

**Gemeindeverwaltungsverband  
79677 Schönau im Schwarzwald**



# **H A U S H A L T S R E C H N U N G**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

**- Verwaltungshaushalt + Vermögenshaushalt -**

(Zusammenstellung der Einzelpläne)

# Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorlage an die Verbandsversammlung  
Allgemeine Angaben

1 - 2  
3 - 4

### **Verwaltungshaushalt**

5

Haushaltsrechnung Verwaltungshaushalt  
Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt  
Erhebliche Planabweichungen Verwaltungshaushalt  
Einnahmen des Verwaltungshaushalts – Kuchendiagramm  
Ausgaben des Verwaltungshaushalts – Kuchendiagramm

6 - 38  
39 - 41  
42 - 43  
44  
45

### **Vermögenshaushalt**

46

Haushaltsrechnung Vermögenshaushalt  
Ausgaben des Vermögenshaushalts  
Einnahmen des Vermögenshaushalts  
Erläuterungen zum Vermögenshaushalt  
Erhebliche Planabweichungen Vermögenshaushalt  
Liste der gebildeten Haushaltsreste

47 - 63  
64 - 66  
67  
68 - 70  
71  
72

### **Sachbuch haushaltsfremde Vorgänge**

73

Haushaltsrechnung ShV

74

### **Anlagen zur Haushaltsrechnung**

75

Summen aller Sachbuchteile (Gesamtergebnisse)  
Gesamtabschluss (Kassenrechnung)  
Geldvermögensrechnung

76  
77  
78

<b>Vermögensrechnung</b>	79
Vermögensrechnung (Bilanz)	80 - 81
Erläuterungen zur Vermögensrechnung/Bilanz 2015	82 - 88
Übersicht über die Entwicklung des Vermögens und der Schulden 1986 - 2015	89 - 90
Übersicht über den Stand der Fehlbeträge per 31.12.2015	91
Rechnungsgruppierungsübersicht	92 - 97

## VORLAGE AN DIE VERBANDSVERSAMMLUNG

Der Rechenschaftsbericht 2015 wird der Verbandsversammlung vorgelegt.

## ANTRAG AN DIE VERBANDSVERSAMMLUNG

Die Verbandsversammlung nimmt vom Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2015 einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres Kenntnis und beschließt:

1. Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 werden gemäß § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt festgestellt:

1.1	Verwaltungshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€	4.866.290,59
1.2	Übertrag der Haushaltsreste Verwaltungshaushalt in das HJ 2016	Ausgaben	€	0,00
1.3	Vermögenshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€	1.186.383,52
1.4	Übertrag der Haushaltsreste Vermögenshaushalt in das HJ 2016	Einnahmen Ausgaben	€ €	0,00 0,00
1.5	Allgemeine Zuführung zum Vermögenshaushalt (Investitionsrate)		€	637.525,72
1.6	Allgemeine Zuführung zum Verwaltungshaushalt		€	217.987,63
1.7	Vermögensrechnung (Vermögens- und Schuldenseite)		€	15.468.328,04
1.8	Zunahme Deckungskapital		€	342.596,40
1.9	Schuldenstand per 31.12.2015		€	2.497.141,31



2. Die im Haushaltsjahr 2015 entstandenen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden gem. § 84 Abs. 1 GemO genehmigt.
- 3.a Der gemäß § 41 Abs. 3 GemHVO ermittelte Überschuss beträgt 241.432,59 €. Dieser wird dem Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge (ShV) zugeführt und wird verwendet um den in der zum 01.01.2016 zu erstellenden Eröffnungsbilanz auszuweisenden „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ für Grabgebühren mit Liquidität zu unterlegen. Auf die entsprechenden Erläuterungen des Verwaltungshaushalts und den Bilanzierungsleitfaden Baden-Württemberg (2. Auflage – Fassung vom August 2014, Punkt 4.5) wird verwiesen.
- 3.b Aus der Allgemeinen Rücklage wurden 537.547,78 € entnommen. Die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage wurde verwendet für
- |                     |   |   |            |
|---------------------|---|---|------------|
| Gemeinschaftsschule | = | € | 149.323,03 |
| Abwasser (VWH)      | = | € | 380.598,76 |
| Fremdenverkehr      | = | € | 7.625,99   |
- 3.c Den Sonderrücklagen konnten insg. 8.367,63 € zugeführt werden. Davon entfallen auf:
- |                             |   |   |          |
|-----------------------------|---|---|----------|
| Sonderrücklage Abwasser/VMH | = | € | 8.367,63 |
|-----------------------------|---|---|----------|
- 3.d Im Haushaltsjahr 2015 konnten 56.136,00 € Fehlbeträgen abgedeckt werden. Davon entfallen auf:
- |                            |   |   |   |
|----------------------------|---|---|---|
| Fehlbetrag Forst 2012      | = | € | 807,16 (lfd. Betrieb, Restabdeckung)    |
| Fehlbetrag Verwaltung 2013 | = | € | 32.154,04 (lfd. Betrieb, Restabdeckung) |
| Fehlbetrag Friedhof 2013   | = | € | 23.174,80 (Urnenwand, Restabdeckung)    |
4. Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung 2015 ist der Rechtsaufsichtsbehörde mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben. Gleichzeitig ist die Jahresrechnung an 7 Tagen öffentlich aufzulegen.

Dem Beschlussantrag wurde in der Versammlung vom 13. Oktober 2016 zugestimmt.

Peter Schelshorn, Verbandsvorsitzender



## Allgemeine Angaben

### 1. Mitglieder

Die Gemeinden Aitern, Böllen, Fröhnd, Schönau im Schwarzwald, Schönenberg, Tunau, Utzenfeld, Wembach und Wieden bilden den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald (GVV). Der GVV wurde zum 01.01.1971 gegründet und hat seinen Sitz in Schönau im Schwarzwald.

Zum 30. Juni 2014 hat der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald insg. 5.516 Einwohner.

<b>Gemeinde</b>	<b>Einwohner</b>
Aitern	541
Böllen	96
Fröhnd	468
Schönau im Schwarzwald	2.378
Schönenberg	349
Tunau	176
Utzenfeld	620
Wembach	334
Wieden	554

### 2. Verbandsgebiet

Das Verbandsgebiet des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald umfasst zum 31.12.2015 insg. 7.890 ha.

<b>Gemeinde</b>	<b>Fläche in ha</b>
Aitern	921
Böllen	587
Fröhnd	1.618
Schönau im Schwarzwald	1.471
Schönenberg	743
Tunau	405
Utzenfeld	740
Wembach	180
Wieden	1.225



### 3. Organe

#### 3.1 Verbandsversammlung

Das Hauptorgan des GVV ist die Verbandsversammlung. Die Verbandsversammlung besteht aus dem Bürgermeister einer jeden Mitgliedsgemeinde und je einem weiteren Vertreter; die Stadt Schönau im Schwarzwald entsendet dazu noch drei weitere Vertreter. Die weiteren Vertreter einer jeden Gemeinde werden nach jeder regelmäßigen Wahl der Gemeinderäte (fünf Jahre) von dem neu gebildeten Gemeinderat aus seiner Mitte bestellt. Die Verbandsversammlung besteht demnach aus 21 Mitgliedern.

#### 3.2 Verbandsvorsitz

Den Vorsitz im Berichtsjahr führten:

**Bürgermeister Peter Schelshorn, Verbandsvorsitzender**

Gewählt am 28.09.2012 mit Wirkung zum 01.10.2012

Stellvertreter des Verbandsvorsitzenden waren im Berichtsjahr:

**Bürgermeister Harald Lais, 1. Stellvertretender Verbandsvorsitzender**

**Bürgermeister Michael Quast, 2. Stellvertretender Verbandsvorsitzender**

#### 4. Mit Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesen beauftragte Bedienstete

4.1	Fachbedienstete für das Finanzwesen:	Gisela Schäuble	Verbandsamtsrätin
4.2	Stellvertretung	Erich Glaisner	Verbandsamtmann
4.3	Kassenverwalter	Jürgen Stähle	Verwaltungsfachangestellter
4.4	Stellvertretende Kassenverwalterin	Yvonne Lauber	Verwaltungsfachangestellte

#### 5. Kassenprüfungen

Eine unvermutete überörtliche Kassenprüfung und Kassenbestandsaufnahme wurde am 25.06.2015 und 09.07.2015 durch das Landratsamt Lörrach vorgenommen. Der Prüfungsbericht datiert auf den 16.09.2015. Die letzte örtliche Kassenprüfung fand am 15.04.2014 statt.

#### 6. Rechnungsprüfungen

Das Landratsamt Lörrach hat zuletzt die überörtliche Prüfung der Haushalts-, Kassen- und Rechnungsführung für die Haushaltsjahre 2001 bis 2004 im Jahr 2006 durchgeführt. Der Prüfungsbericht datiert auf den 24.11.2006



**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**

# **HAUSHALTSRECHNUNG**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

**- VERWALTUNGSHAUSHALT -**



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0000</b>	<b>Verbandsorgane</b>								
405000	Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeit	SN		6.859,00	6.859,00		7.700	841 -	
581000	Repräsentationskosten			1.535,33	1.535,33		2.500	965 -	
583000	Ehrungen,Jubiläen			619,23	619,23		1.700	1.081 -	
654000	Dienstreisen	SN		349,00	349,00		900	551 -	
660000	Verfügungsmittel			0,00	0,00		500	500 -	
1.0000	Unterabschnitt 1.0000 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
1.0000	Unterabschnitt 1.0000 - Ausgaben			9.362,56	9.362,56		13.300	3.937 -	
	Unterabschnitt 1.0000 - Ergebnis			9.362,56-	9.362,56-		13.300-		
	Abschnitt 1.00 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 1.00 - Ausgaben			9.362,56	9.362,56		13.300	3.937 -	
	Abschnitt 1.00 - Ergebnis			9.362,56-	9.362,56-		13.300-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0200</b>	<b>Hauptverwaltung einschl. Personalamt</b>								
100000	Verwaltungsgebühren			20,00	20,00		0	20 +	
151000	Kostensätze			7.181,96	6.679,88	K 502,08	3.000	4.182 +	
159000	Vermischte Einnahmen			0,00	0,00		200	200 -	
169000	Innere Verrechnungen			7.000,00	7.000,00		7.000		
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		282.312,99	282.312,99		263.800	18.513 +	
416000	Beschäftigungsentgelte	SN		1.682,90	1.682,90		6.800	5.117 -	
430000	Beitr. z. Versorgungsk. f. Beamte	SN		33.225,05	33.225,05		47.200	13.975 -	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		25.042,01	25.042,01		22.600	2.442 +	
438000	Beiträge zur Zusatzversorgungskasse			133,16	133,16		0	133 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		58.553,27	58.553,27		55.900	2.653 +	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	SN		509,77	509,77		0	510 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		25.817,00	25.817,00		26.100	283 -	
460000	Personalnebenausgaben	SN		605,31	605,31		700	95 -	
520000	Büroausstattung, Maschinen, Geräte			867,42	867,42		500	367 +	
541000	Heizung	SN		3.091,94	3.091,94		2.200	892 +	
542000	Reinigung	SN		854,64	854,64		750	105 +	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		7.449,25	7.449,25		7.000	449 +	
562000	Aus- und Fortbildung			2.673,00	2.673,00		2.500	173 +	
634000	Leistungsvergütung Bezügeabrechnung			26.200,60	26.200,60		24.000	2.201 +	
640000	Versicherungen			42.603,68	42.603,68		44.000	1.396 -	
651000	Bürobedarf	SN		493,31	493,31		500	7 -	
652000	Literatur	SN		3.546,80	3.546,80		4.300	753 -	
653000	Telefongebühren und Porto	SN		8.774,05	8.774,05		8.000	774 +	
654000	Dienstreisen	SN		2.544,97	2.544,97		3.200	655 -	
657000	Edv-Kosten	SN		7.569,82	7.569,82		7.000	570 +	
668000	Vermischte Ausgaben			1.159,04	1.159,04		700	459 +	
1.0200	Unterabschnitt 1.0200 - Einnahmen			14.201,96	13.699,88	K 502,08	10.200	4.202 +	
1.0200	Unterabschnitt 1.0200 - Ausgaben			535.709,98	535.709,98		527.750	30.241 +	
	Unterabschnitt 1.0200 - Ergebnis			521.508,02-	522.010,10-		517.550-	22.281 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0240</b>	<b>Schönauer Anzeiger</b>								
151000	Ersatz Zustellkosten		K 30,00	25.891,50	25.917,75	K 3,75	27.800	1.909 -	
151100	Fremdbeilagen			6.897,09	6.748,59	K 148,50	6.500	397 +	
414000	Vergütungen der Beschäftigten			5,82	5,82		0	6 +	
416000	Beschäftigungsentgelte (Austräger)	SN		9.529,82	9.529,82		10.000	470 -	
438000	Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	SN		5,68	5,68		0	6 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte			1,46	1,46		0	1 +	
448000	Beitr. z. gesetzl. Sozialv. f. Arbeiter	SN		2.855,14	2.855,14		3.000	145 -	
588000	Druckkosten			8.253,55	8.253,55		8.600	346 -	
590000	Postgebühren/Zustellkosten			5.044,67	5.044,67		5.000	45 +	
635000	sächliche Zweckausgaben			0,00	0,00		200	200 -	
657000	Edv-Kosten	SN		1.434,51	1.434,51		1.900	465 -	
679000	Innere Verrechnungen			7.000,00	7.000,00		7.000		
1.0240	Unterabschnitt 1.0240 - Einnahmen		K 30,00	32.788,59	32.666,34	K 152,25	34.300	397 +	
1.0240	Unterabschnitt 1.0240 - Ausgaben			34.130,65	34.130,65		35.700	1.909 -	
	Unterabschnitt 1.0240 - Ergebnis			1.342,06-	1.464,31-		1.400-	58 +	
	Abschnitt 1.02 - Einnahmen		K 30,00	46.990,55	46.366,22	K 654,33	44.500	4.599 +	
	Abschnitt 1.02 - Ausgaben			569.840,63	569.840,63		563.450	2.109 -	
	Abschnitt 1.02 - Ergebnis			522.850,08-	523.474,41-		518.950-	30.299 +	
								23.908 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0300</b>	<b>Finanzverwaltung</b>								
130000	Verkaufserlöse (Müllsäcke)		K 780,00	12.054,90	12.834,90		13.000	945 -	
131000	Verkaufserlöse (Briefmarken)			4.380,98	4.380,98		4.300	81 +	
151000	Kostenersätze			10.666,31	10.666,31		9.100	1.566 +	
159000	Vermischte Einnahmen			277,50	277,50		0	278 +	
169000	Innere Verrechnungen			2.000,00	2.000,00		2.000		
261000	Säumniszuschläge		K 65,00	381,46	424,46	K 22,00	500	119 -	
263000	Rückläufer Debitoren - Erträge			30,99	30,99		0	31 +	
410000	Besoldung der Beamten	SN		99.993,70	99.993,70		100.300	306 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		216.237,61	216.237,61		201.700	14.538 +	
430000	Beitr. z. Versorgungsk. f. Beamte	SN		36.473,59	36.473,59		35.600	874 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		18.015,49	18.015,49		16.300	1.715 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		41.936,70	41.936,70		30.100	11.837 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		6.813,00	6.813,00		7.000	187 -	
454000	Zuschüsse zum Mutterschaftsgeld f. Besch.	SN		1.457,28	1.457,28		0	1.457 +	
460000	Personalnebenausgaben	SN		293,94	293,94		300	6 -	
520000	Büroausstattung, Maschinen, Geräte			297,89	297,89		400	102 -	
562000	Aus- und Fortbildung			16.897,00	16.897,00		4.000	12.897 +	
630000	Kauf von Müllsäcken (vom LRA)			11.816,10	11.816,10		14.000	2.184 -	
631000	Kauf von Briefmarken (Deutsche Post AG)			4.114,32	4.114,32		4.300	186 -	
651000	Bürobedarf	SN		723,51	723,51		500	224 +	
652000	Literatur	SN		2.917,56	2.917,56		1.900	1.018 +	
654000	Dienstreisen	SN		3.199,30	3.199,30		2.000	1.199 +	
655000	Geschäftsausgaben	SN		181,23	181,23		400	219 -	
655010	Kontoführungsgebühren	UK		72,00	72,00		350	278 -	
655030	Zahlungsdifferenzen - Unterzahlungen	UK		0,92	0,92		0	1 +	
655040	Rückläufer Debitoren - Aufwendungen	UK		108,31	108,31		50	58 +	
6550	Summe Unterkonten zu HK 1.0300.655000			181,23	181,23		400		
657000	Edv-Kosten	SN		51.059,37	51.059,37		32.000	19.059 +	
668000	Vermischte Ausgaben			200,11	200,11		0	200 +	
1.0300	Unterabschnitt 1.0300 - Einnahmen		K 845,00	29.792,14	30.615,14	K 22,00	28.900	1.956 +	
1.0300	Unterabschnitt 1.0300 - Ausgaben			512.627,70	512.627,70		450.800	65.018 +	
	Unterabschnitt 1.0300 - Ergebnis			482.835,56-	482.012,56-		421.900-	3.190 -	
	Abschnitt 1.03 - Einnahmen		K 845,00	29.792,14	30.615,14	K 22,00	28.900	1.956 +	
	Abschnitt 1.03 - Ausgaben			512.627,70	512.627,70		450.800	65.018 +	
	Abschnitt 1.03 - Ergebnis			482.835,56-	482.012,56-		421.900-	3.190 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0500</b>	<b>Besondere Dienststellen (Standes- und Grundbuchamt)</b>								
100000	Verwaltungsgebühren Standesamt		K 12,00	5.784,50	5.684,50	K 112,00	6.000	216 -	
101000	Verwaltungsgebühren Grundbuchamt			1.158,20	1.158,20		1.200	42 -	
169000	Innere Verrechnungen			2.000,00	2.000,00		2.000		
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		32.681,08	32.681,08		46.100	13.419 -	
430000	Beitr. z. Versorgungsk. f. Beamte	SN		14.389,17	14.389,17		0	14.389 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		2.740,28	2.740,28		3.700	960 -	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		6.381,29	6.381,29		8.500	2.119 -	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		8,00	8,00		100	92 -	
520000	Büroausstattung, Maschinen, Geräte			218,45	218,45		1.000	782 -	
562000	Aus- und Fortbildung			120,00	120,00		0	120 +	
651000	Bürobedarf	SN		349,97	349,97		1.000	650 -	
652000	Literatur	SN		1.010,75	1.010,75		1.000	11 +	
654000	Dienstreisen	SN		31,50	31,50		200	169 -	
657000	Edv-Kosten	SN		4.793,81	4.793,81		3.500	1.294 +	
668000	Vermischte Ausgaben			60,00	60,00		100	40 -	
1.0500	Unterabschnitt 1.0500 - Einnahmen		K 12,00	8.942,70	8.842,70	K 112,00	9.200	257 -	
1.0500	Unterabschnitt 1.0500 - Ausgaben			62.784,30	62.784,30		65.200	15.814 +	
	Unterabschnitt 1.0500 - Ergebnis			53.841,60-	53.941,60-		56.000-	18.229 -	
	Abschnitt 1.05 - Einnahmen		K 12,00	8.942,70	8.842,70	K 112,00	9.200	257 -	
	Abschnitt 1.05 - Ausgaben			62.784,30	62.784,30		65.200	15.814 +	
	Abschnitt 1.05 - Ergebnis			53.841,60-	53.941,60-		56.000-	18.229 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.0600</b>	<b>Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>								
151000	Kostenersätze			1.354,98	1.354,98		500	855 +	
520000	Allg. Wartungsarb. f. EDV-Netzwerk			36.705,44	36.705,44		14.000	22.705 +	
530000	Miete Archivräume			869,70	869,70		600	270 +	
651000	Bürobedarf	SN		18.214,55	18.214,55		19.000	785 -	
652000	Literatur	SN		1.686,87	1.686,87		1.800	113 -	
653000	Telefongebühren und Porto	SN		3.047,58	3.047,58		6.200	3.152 -	
657000	EDV-Kosten (u.a. Internet)	SN		12.577,17	12.577,17		13.600	1.023 -	
658000	Zentrale Aktenvernichtung	SN		301,82	301,82		500	198 -	
668000	Vermischte Ausgaben (u.a. Betriebsausfl.)			2.991,23	2.991,23		2.100	891 +	
1.0600	Unterabschnitt 1.0600 - Einnahmen			1.354,98	1.354,98		500	855 +	
1.0600	Unterabschnitt 1.0600 - Ausgaben			76.394,36	76.394,36		57.800	23.866 + 5.272 -	
	Unterabschnitt 1.0600 - Ergebnis			75.039,38-	75.039,38-		57.300-		
	Abschnitt 1.06 - Einnahmen			1.354,98	1.354,98		500	855 +	
	Abschnitt 1.06 - Ausgaben			76.394,36	76.394,36		57.800	23.866 + 5.272 -	
	Abschnitt 1.06 - Ergebnis			75.039,38-	75.039,38-		57.300-		
	Einzelplan 1.0 - Einnahmen		K 887,00	87.080,37	87.179,04	K 788,33	83.100	7.410 + 3.429 -	
	Einzelplan 1.0 - Ausgaben			1.231.009,55	1.231.009,55		1.150.550	134.996 + 54.537 -	
	Einzelplan 1.0 - Ergebnis			1.143.929,18-	1.143.830,51-		1.067.450-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.1100</b>	<b>Öffentliche Ordnung</b>								
100000	Verwaltungsgebühren			29.254,15	29.254,15		25.000	4.254 +	
151000	Kostenersätze			5.531,65	5.531,65		0	5.532 +	
410000	Besoldung der Beamten	SN		24.168,17	24.168,17		22.600	1.568 +	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		54.372,40	54.372,40		41.000	13.372 +	
430000	Beitr. z. Versorgungsk. f. Beamte	SN		8.220,63	8.220,63		8.100	121 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		4.522,10	4.522,10		3.400	1.122 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		10.077,09	10.077,09		7.500	2.577 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		3.400,00	3.400,00		3.400		
520000	Geräte, Ausstattung, Einrichtung			2.271,86	2.271,86		500	1.772 +	
562000	Aus- und Fortbildung			907,00	907,00		1.000	93 -	
651000	Bürobedarf	SN		20.826,23	20.826,23		19.000	1.826 +	
652000	Literatur	SN		305,38	305,38		200	105 +	
654000	Dienstreisen	SN		106,45	106,45		200	94 -	
657000	Edv-Kosten	SN		16.764,27	16.764,27		13.000	3.764 +	
1.1100	Unterabschnitt 1.1100 - Einnahmen			34.785,80	34.785,80		25.000	9.786 +	
1.1100	Unterabschnitt 1.1100 - Ausgaben			145.941,58	145.941,58		119.900	26.228 + 187 -	
	Unterabschnitt 1.1100 - Ergebnis			111.155,78-	111.155,78-		94.900-		
	Abschnitt 1.11 - Einnahmen			34.785,80	34.785,80		25.000	9.786 +	
	Abschnitt 1.11 - Ausgaben			145.941,58	145.941,58		119.900	26.228 + 187 -	
	Abschnitt 1.11 - Ergebnis			111.155,78-	111.155,78-		94.900-		
	Einzelplan 1.1 - Einnahmen			34.785,80	34.785,80		25.000	9.786 +	
	Einzelplan 1.1 - Ausgaben			145.941,58	145.941,58		119.900	26.228 + 187 -	
	Einzelplan 1.1 - Ergebnis			111.155,78-	111.155,78-		94.900-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.2110</b>	<b>Grundschule (Buchenbrandschule)</b>								
110000	Benutzungsgebühren			600,00	600,00		0	600 +	
151000	Kostenersätze			7.106,96	7.106,96		100	7.007 +	
152000	Erstattungen Spielbetreuung Grundschule			4.150,00	4.150,00		5.100	950 -	
162000	Schulumlage			186.431,56	181.300,00	K 5.131,56	182.500	3.932 +	
171200	Zuschüsse vom Land			10.323,77	10.323,77		7.200	3.124 +	
171300	Zuschuss Integration			1.722,00	1.722,00		1.750	28 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		82.289,61	82.289,61		81.700	590 +	
416000	Beschäftigungsentgelte			324,00	324,00		0	324 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		6.825,84	6.825,84		6.400	426 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		16.402,10	16.402,10		15.800	602 +	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung			28,92	28,92		0	29 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		0,00	0,00		150	150 -	
500000	Gebäudeunterhaltung Grundschule			7.955,50	7.955,50		13.250	5.295 -	
510000	Unterhaltung der Außenanlagen			2.080,63	2.080,63		500	1.581 +	
520000	Inventarunterhaltung Grundschule			4.107,22	4.107,22		2.000	2.107 +	
522000	Unterh. Putzmaschine Grundschule			0,00	0,00		300	300 -	
523000	Beschaffungen, Unterhaltung von Geräten			1.085,21	1.085,21		400	685 +	
541000	Heizung	SN		4.260,50	4.260,50		7.000	2.740 -	
542000	Reinigung Grundschule	SN		3.504,73	3.504,73		4.000	495 -	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		7.566,02	7.566,02		7.000	566 +	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		1.053,55	1.053,55		1.500	446 -	
560000	Dienst- und Schutzkleidung			36,10	36,10		0	36 +	
591000	Lehr- u. Unterrichtsmittel Grundschule			4.152,34	4.152,34		8.000	3.848 -	
592000	Lernmittel, Arbeitsmaterial Grundschule			10.850,03	10.850,03		9.500	1.350 +	
593000	Schülerbücherei Grundschule			450,25	450,25		500	50 -	
595000	Schulveranstaltungen Grundschule			1.408,33	1.408,33		2.500	1.092 -	
632000	Projekt Naturparkschule			4.484,65	4.484,65		0	4.485 +	
640000	Versicherungen Grundschule			3.186,99	3.186,99		4.000	813 -	
651000	Bürobedarf	SN		3.053,19	3.053,19		6.000	2.947 -	
652000	Literatur	SN		1.257,00	1.257,00		1.000	257 +	
653000	Telefongebühren	SN		1.974,11	1.974,11		1.700	274 +	
657000	Edv-Kosten	SN		390,34	390,34		1.000	610 -	
668000	Vermischte Ausgaben			1.740,43	1.740,43		2.500	760 -	
728000	Zuschüsse an übrige Bereiche			5.839,50	5.839,50		6.000	161 -	
1.2110	Unterabschnitt 1.2110 - Einnahmen			210.334,29	205.202,73	K 5.131,56	196.650	14.662 + 978 -	
1.2110	Unterabschnitt 1.2110 - Ausgaben			176.307,09	176.307,09		182.700	13.311 + 19.704 -	
	Unterabschnitt 1.2110 - Ergebnis			34.027,20	28.895,64		13.950		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.2150</b>	<b>Grund-, Gemeinschafts- und Werkrealschule (Buchenbrandschule)</b>								
171000 450000	Zuweisung v. Land -Sachkostenbeiträge- Beihilfen, Unterstützung	SN	K 1.176,00	0,00 3,00	1.176,00 3,00		0 0	3 +	
1.2150 1.2150	Unterabschnitt 1.2150 - Einnahmen Unterabschnitt 1.2150 - Ausgaben		K 1.176,00	0,00 3,00	1.176,00 3,00		0 0	3 +	
	Unterabschnitt 1.2150 - Ergebnis			3,00-	1.173,00		0		
	Abschnitt 1.21 - Einnahmen		K 1.176,00	210.334,29	206.378,73	K 5.131,56	196.650	14.662 + 978 -	
	Abschnitt 1.21 - Ausgaben			176.310,09	176.310,09		182.700	13.314 + 19.704 -	
	Abschnitt 1.21 - Ergebnis			34.024,20	30.068,64		13.950		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.2820</b>	<b>Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental Standort Schönau</b>								
151000	Kostenersätze			600,00	600,00		500	100 +	
162000	Schulumlage Gemeinschaftsschule			103.985,04	109.850,00	K 5.864,96-	109.850	5.865 -	
171000	Zuweisungen v. Land -Sachkostenbeiträge-			84.711,00	84.711,00		111.700	26.989 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		39.966,45	39.966,45		40.100	134 -	
416000	Beschäftigungsentgelte			324,00	324,00		0	324 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		3.314,27	3.314,27		3.300	14 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		7.975,60	7.975,60		7.800	176 +	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung			28,92	28,92		0	29 +	
500000	Gebäudeunterhaltung Gemeinschaftsschule			10.928,57	10.928,57		13.250	2.321 -	
510000	Unterhaltung der Außenanlagen			1.626,91	1.626,91		500	1.127 +	
520000	Inventarunterhaltung Gemeinschaftsschule			9.231,41	9.231,41		6.000	3.231 +	
522000	Unterh. Putzmaschine Gemeinschaftsschule			0,00	0,00		300	300 -	
523000	Beschaffungen, Unterhaltung von Geräten			1.068,25	1.068,25		400	668 +	
541000	Heizung	SN		4.260,50	4.260,50		7.000	2.740 -	
542000	Reinigung	SN		3.465,14	3.465,14		4.000	535 -	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		5.766,74	5.766,74		7.000	1.233 -	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		1.070,31	1.070,31		1.500	430 -	
560000	Dienst- und Schutzkleidung			36,09	36,09		0	36 +	
591000	Lehr- und Unterrichtsmittel			12.112,72	12.112,72		8.200	3.913 +	
592000	Lernmittel, Arbeitsmaterial			11.590,02	11.590,02		6.500	5.090 +	
595000	Schulveranstaltungen			30,59	30,59		300	269 -	
640000	Versicherungen			3.136,98	3.136,98		4.000	863 -	
651000	Bürobedarf	SN		4.854,21	4.854,21		3.200	1.654 +	
652000	Literatur	SN		475,31	475,31		600	125 -	
653000	Telefongebühren	SN		1.190,61	1.190,61		900	291 +	
654000	Dienstreisen	SN		80,00	80,00		0	80 +	
657000	Edv-Kosten	SN		7.950,79	7.950,79		2.500	5.451 +	
668000	Vermischte Ausgaben			2.394,72	2.394,72		1.100	1.295 +	
678000	Erst. von Aufwendungen an übrige Bereiche			247,82	247,82		0	248 +	
1.2820	Unterabschnitt 1.2820 - Einnahmen			189.296,04	195.161,00	K 5.864,96-	222.050	100 + 32.854 -	
1.2820	Unterabschnitt 1.2820 - Ausgaben			133.126,93	133.126,93		118.450	23.626 + 8.949 -	
	Unterabschnitt 1.2820 - Ergebnis			56.169,11	62.034,07		103.600		
	Abschnitt 1.28 - Einnahmen			189.296,04	195.161,00	K 5.864,96-	222.050	100 + 32.854 -	
	Abschnitt 1.28 - Ausgaben			133.126,93	133.126,93		118.450	23.626 + 8.949 -	
	Abschnitt 1.28 - Ergebnis			56.169,11	62.034,07		103.600		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.2920</b>	<b>Übrige schulische Aufgaben (Mensa)</b>								
130000	Verkaufserlöse (Essen)		K 108,00	11.504,00	11.208,00	K 404,00	9.500	2.004 +	
416000	Beschäftigungsentgelte	SN		2.928,00	2.928,00		2.900	28 +	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	SN		886,04	886,04		900	14 -	
520000	Beschaffungen; Geräte und Unterhaltung			2.611,10	2.611,10		3.000	389 -	
542000	Reinigung	SN		101,15	101,15		500	399 -	
560000	Dienst- u. Schutzkleidung			0,00	0,00		100	100 -	
575000	Verbrauchsmittel			33,57	33,57		300	266 -	
630000	Einkauf von Essen (Aufwand für Caterer)			11.104,05	11.104,05		9.500	1.604 +	
635000	Grundleistungen Abrechnungssystem L-E-O			2.763,24	2.763,24		2.800	37 -	
1.2920	Unterabschnitt 1.2920 - Einnahmen		K 108,00	11.504,00	11.208,00	K 404,00	9.500	2.004 +	
1.2920	Unterabschnitt 1.2920 - Ausgaben			20.427,15	20.427,15		20.000	1.632 +	
	Unterabschnitt 1.2920 - Ergebnis			8.923,15-	9.219,15-		10.500-	1.205 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.2950</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>								
520000	Geräte und Ausstattungen			827,15	827,15		0	827 +	
678000	Erst. von Aufwendungen an übrige Bereiche			4.413,58	4.413,58		8.000	3.586 -	
1.2950	Unterabschnitt 1.2950 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
1.2950	Unterabschnitt 1.2950 - Ausgaben			5.240,73	5.240,73		8.000	827 + 3.586 -	
	Unterabschnitt 1.2950 - Ergebnis			5.240,73-	5.240,73-		8.000-		
	Abschnitt 1.29 - Einnahmen		K 108,00	11.504,00	11.208,00	K 404,00	9.500	2.004 +	
	Abschnitt 1.29 - Ausgaben			25.667,88	25.667,88		28.000	2.459 + 4.791 -	
	Abschnitt 1.29 - Ergebnis			14.163,88-	14.459,88-		18.500-		
	Einzelplan 1.2 - Einnahmen		K 1.284,00	411.134,33	412.747,73	K 329,40-	428.200	16.766 + 33.832 -	
	Einzelplan 1.2 - Ausgaben			335.104,90	335.104,90		329.150	39.400 + 33.445 -	
	Einzelplan 1.2 - Ergebnis			76.029,43	77.642,83		99.050		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.4320</b>	<b>Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige Menschen</b>								
700000	Zuschüsse für Betreuung (Sozialstation, etc.)			1.250,00	1.250,00		1.250		
1.4320	Unterabschnitt 1.4320 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
1.4320	Unterabschnitt 1.4320 - Ausgaben			1.250,00	1.250,00		1.250		
	Unterabschnitt 1.4320 - Ergebnis			1.250,00-	1.250,00-		1.250-		
	Abschnitt 1.43 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 1.43 - Ausgaben			1.250,00	1.250,00		1.250		
	Abschnitt 1.43 - Ergebnis			1.250,00-	1.250,00-		1.250-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.4510</b>	<b>Verwaltung der Jugendhilfe</b>								
159000	Vermischte Einnahmen			700,00	700,00		0	700 +	
172000	Zuschüsse vom Landkreis Lörrach			1.466,28	1.466,28		0	1.466 +	
520000	Büroausstattung, Maschinen, Geräte			1.086,28	1.086,28		600	486 +	
562000	Aus- und Fortbildung			0,00	0,00		500	500 -	
651000	Bürobedarf	SN		263,57	263,57		400	136 -	
653000	Telefongebühren und Porto	SN		632,52	632,52		650	17 -	
668000	Vermischte Ausgaben			2.868,73	2.868,73		3.700	831 -	
712000	Zuschuss an Stadt Todtnau			24.492,43	24.492,43		21.000	3.492 +	
1.4510	Unterabschnitt 1.4510 - Einnahmen			2.166,28	2.166,28		0	2.166 +	
1.4510	Unterabschnitt 1.4510 - Ausgaben			29.343,53	29.343,53		26.850	3.979 +	
	Unterabschnitt 1.4510 - Ergebnis			27.177,25-	27.177,25-		26.850-	1.485 -	
	Abschnitt 1.45 - Einnahmen			2.166,28	2.166,28		0	2.166 +	
	Abschnitt 1.45 - Ausgaben			29.343,53	29.343,53		26.850	3.979 +	
	Abschnitt 1.45 - Ergebnis			27.177,25-	27.177,25-		26.850-	1.485 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.4640</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>								
110000	Kindergartengebühren	K	800,00	51.728,00	52.406,00	K 122,00	55.000	3.272 -	
159000	Vermischte Einnahmen			23.935,11	23.935,11		0	23.935 +	
162000	Kindergartenumlage	K	79.489,12	444.611,84	523.889,12	K 211,84	444.400	212 +	
171000	Zuweisungen Finanzausgleich			388.459,00	388.459,00		290.000	98.459 +	
172000	Zuschüsse vom Landkreis Lörrach			10.928,00	10.928,00		0	10.928 +	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		275.781,14	275.781,14		256.100	19.681 +	
416000	Beschäftigungsentgelte	SN		13.126,97	13.126,97		7.300	5.827 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		22.814,86	22.814,86		20.700	2.115 +	
438000	Beiträge zur Zusatzversorgungskasse			429,17	429,17		0	429 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		55.415,36	55.415,36		52.700	2.715 +	
448000	Beitr. z. gesetzl. Sozialv. f. Arbeiter	SN		3.529,30	3.529,30		0	3.529 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		12,00	12,00		200	188 -	
454000	Beihilfen, Unterstützung	SN		4.282,95	4.282,95		0	4.283 +	
500000	Unterh. d. Grundstücke u. baul. Anlagen			1.532,09	1.532,09		1.600	68 -	
510000	Unterhaltung der Außenanlagen			983,48	983,48		2.000	1.017 -	
520000	Geräte,Ausstattung, Einrichtung			5.342,49	5.342,49		2.000	3.342 +	
541000	Heizung	SN		2.550,00	2.550,00		3.100	550 -	
542000	Reinigung	SN		19.464,37	19.464,37		14.000	5.464 +	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		2.589,58	2.589,58		2.000	590 +	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		470,41	470,41		300	170 +	
562000	Aus- und Fortbildung			1.595,00	1.595,00		1.800	205 -	
636000	Spielgeld			1.650,00	1.650,00		1.650		
640000	Versicherungen, Steuern			932,34	932,34		900	32 +	
651000	Bürobedarf	SN		484,48	484,48		400	84 +	
652000	Literatur			83,90	83,90		50	34 +	
653000	Telefongebühren	SN		666,81	666,81		700	33 -	
654000	Dienstreisen	SN		67,55	67,55		0	68 +	
668000	Vermischte Ausgaben			337,77	337,77		400	62 -	
678000	Erst. von Aufwendungen an übrige Bereiche			19.641,91	19.641,91		0	19.642 +	
700000	Zuschüsse an Kirchengemeinde			494.289,32	494.289,32		420.000	74.289 +	
1.4640	Unterabschnitt 1.4640 - Einnahmen	K	80.289,12	919.661,95	999.617,23	K 333,84	789.400	133.534 +	
1.4640	Unterabschnitt 1.4640 - Ausgaben			928.073,25	928.073,25		787.900	142.296 +	
	Unterabschnitt 1.4640 - Ergebnis			8.411,30-	71.543,98		1.500	2.123 -	
	Abschnitt 1.46 - Einnahmen	K	80.289,12	919.661,95	999.617,23	K 333,84	789.400	133.534 +	
	Abschnitt 1.46 - Ausgaben			928.073,25	928.073,25		787.900	142.296 +	
	Abschnitt 1.46 - Ergebnis			8.411,30-	71.543,98		1.500	2.123 -	
	Einzelplan 1.4 - Einnahmen	K	80.289,12	921.828,23	1.001.783,51	K 333,84	789.400	135.700 +	
	Einzelplan 1.4 - Ausgaben			958.666,78	958.666,78		816.000	3.272 -	
	Einzelplan 1.4 - Ergebnis			36.838,55-	43.116,73		26.600-	146.275 +	
								3.608 -	







Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.5610</b>	<b>Buchenbrandhalle</b>								
110000	Hallenbenutzungsgebühren			1.675,02	1.675,02		4.000	2.325 -	
151000	Kostenersätze			266,02	266,02		0	266 +	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		5.883,89	5.883,89		5.900	16 -	
416000	Beschäftigungsentgelte			162,00	162,00		0	162 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		491,78	491,78		500	8 -	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		1.197,11	1.197,11		1.200	3 -	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung			14,46	14,46		0	14 +	
500000	Gebäudeunterhaltung			4.183,63	4.183,63		5.000	816 -	
520000	Inventarunterhaltung			1.562,16	1.562,16		1.000	562 +	
541000	Heizung	SN		9.185,00	9.185,00		9.400	215 -	
542000	Reinigung	SN		17.621,95	17.621,95		17.000	622 +	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		8.831,05	8.831,05		11.700	2.869 -	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		0,00	0,00		500	500 -	
636000	Wasseruntersuchungen			162,67	162,67		0	163 +	
640000	Versicherungen			1.596,40	1.596,40		0	1.596 +	
668000	Vermischte Ausgaben			164,00	164,00		500	336 -	
1.5610	Unterabschnitt 1.5610 - Einnahmen			1.941,04	1.941,04		4.000	266 +	
1.5610	Unterabschnitt 1.5610 - Ausgaben			51.056,10	51.056,10		52.700	3.120 +	
	Unterabschnitt 1.5610 - Ergebnis			49.115,06-	49.115,06-		48.700-	4.764 -	
	Abschnitt 1.56 - Einnahmen			1.941,04	1.941,04		4.000	266 +	
	Abschnitt 1.56 - Ausgaben			51.056,10	51.056,10		52.700	3.120 +	
	Abschnitt 1.56 - Ergebnis			49.115,06-	49.115,06-		48.700-	4.764 -	
	Einzelplan 1.5 - Einnahmen			1.941,04	1.941,04		4.000	266 +	
	Einzelplan 1.5 - Ausgaben			57.809,41	57.809,41		58.700	3.873 +	
	Einzelplan 1.5 - Ergebnis			55.868,37-	55.868,37-		54.700-	4.764 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.6000</b>	<b>Bauverwaltung -Bauamt-</b>								
100000	Verwaltungsgebühren			25,00	25,00		150	125 -	
151000	Kostenersätze			0,00	0,00		1.000	1.000 -	
169000	Innere Verrechnungen			3.000,00	3.000,00		3.000		
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		84.266,33	84.266,33		128.500	44.234 -	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		7.197,19	7.197,19		15.500	8.303 -	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		15.120,34	15.120,34		17.600	2.480 -	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		5,00	5,00		100	95 -	
520000	Büroausstattung, Maschinen u. Geräte			0,00	0,00		500	500 -	
651000	Bürobedarf	SN		87,88	87,88		50	38 +	
652000	Literatur	SN		249,81	249,81		200	50 +	
654000	Dienstreisen	SN		558,10	558,10		800	242 -	
668000	Vermischte Ausgaben			297,83	297,83		0	298 +	
1.6000	Unterabschnitt 1.6000 - Einnahmen			3.025,00	3.025,00		4.150	1.125 -	
1.6000	Unterabschnitt 1.6000 - Ausgaben			107.782,48	107.782,48		163.250	386 + 55.853 -	
	Unterabschnitt 1.6000 - Ergebnis			104.757,48-	104.757,48-		159.100-		
	Abschnitt 1.60 - Einnahmen			3.025,00	3.025,00		4.150	1.125 -	
	Abschnitt 1.60 - Ausgaben			107.782,48	107.782,48		163.250	386 + 55.853 -	
	Abschnitt 1.60 - Ergebnis			104.757,48-	104.757,48-		159.100-		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.6300</b>	<b>Gemeindeverbindungsstrassen</b>								
151000	Entnahme aus Sonderrücklage Gem.verb.str.			32.486,69	32.486,69		0	32.487 +	
151050	Entrn. a. d. Sonderrückl. -Ant. Schönenbg	UK		27.956,00	27.956,00		0	27.956 +	
151070	Entrn. a. d. Sonderrückl. -Anteil Utzenf.	UK		4.530,69	4.530,69		0	4.531 +	
1510	Summe Unterkonten zu HK 1.6300.151000			32.486,69	32.486,69		0		
159000	Vermischte Einnahmen (Zinsen)			1.758,99	1.758,99		0	1.759 +	
159010	Zinsen -Anteil Aitern	UK		206,68	206,68		0	207 +	
159020	Zinsen -Anteil Böllen	UK		35,57	35,57		0	36 +	
159030	Zinsen -Anteil Fröhnd	UK		229,05	229,05		0	229 +	
159040	Zinsen -Anteil Schönau	UK		134,43	134,43		0	134 +	
159050	Zinsen -Anteil Schönenberg	UK		389,27	389,27		0	389 +	
159060	Zinsen -Anteil Tunau	UK		39,92	39,92		0	40 +	
159070	Zinsen -Anteil Utzenfeld	UK		145,06	145,06		0	145 +	
159080	Zinsen -Anteil Wembach	UK		275,21	275,21		0	275 +	
159090	Zinsen -Anteil Wieden	UK		303,80	303,80		0	304 +	
1590	Summe Unterkonten zu HK 1.6300.159000			1.758,99	1.758,99		0		
171000	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land			113.750,00	113.750,00		118.300	4.550 -	
171010	Zuschüsse vom Land - Anteil Aitern	UK		13.500,00	13.500,00		14.040	540 -	
171020	Zuschüsse vom Land - Anteil Böllen	UK		750,00	750,00		780	30 -	
171030	Zuschüsse vom Land - Anteil Fröhnd	UK		28.500,00	28.500,00		29.640	1.140 -	
171040	Zuschüsse vom Land - Anteil Schönau	UK		20.250,00	20.250,00		21.060	810 -	
171050	Zuschüsse vom Land - Anteil Schönenberg	UK		12.000,00	12.000,00		12.480	480 -	
171060	Zuschüsse vom Land - Anteil Tunau	UK		5.000,00	5.000,00		5.200	200 -	
171070	Zuschüsse vom Land - Anteil Utzenfeld	UK		10.750,00	10.750,00		11.180	430 -	
171080	Zuschüsse vom Land - Anteil Wembach	UK		3.750,00	3.750,00		3.900	150 -	
171090	Zuschüsse vom Land - Anteil Wieden	UK		19.250,00	19.250,00		20.020	770 -	
1710	Summe Unterkonten zu HK 1.6300.171000			113.750,00	113.750,00		118.300		
510000	Unterhaltung der Gemeindeverb.strassen			83.069,54	83.069,54		118.300	35.230 -	
510010	Gemeindeverbst. Aitern	UK		8.141,00	8.141,00		14.040	5.899 -	
510020	Gemeindeverbst. Böllen	UK		0,00	0,00		780	780 -	
510030	Gemeindeverbst. Fröhnd	UK		12.279,73	12.279,73		29.640	17.360 -	
510040	Gemeindeverbst. Schönau	UK		6.052,50	6.052,50		21.060	15.008 -	
510050	Gemeindeverbst. Schönenberg	UK		40.000,00	40.000,00		12.480	27.520 +	
510060	Gemeindeverbst. Tunau	UK		0,00	0,00		5.200	5.200 -	
510070	Gemeindeverbst. Utzenfeld	UK		15.297,09	15.297,09		11.180	4.117 +	
510080	Gemeindeverbst. Wembach	UK		0,00	0,00		3.900	3.900 -	
510090	Gemeindeverbst. Wieden	UK		1.299,22	1.299,22		20.020	18.721 -	
5100	Summe Unterkonten zu HK 1.6300.510000			83.069,54	83.069,54		118.300		
668000	Zuf. zur Sonderrückl. Gem.verb.Str.			64.926,14	64.926,14		0	64.926 +	
668010	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Aitern	UK		5.565,68	5.565,68		0	5.566 +	
668020	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Böllen	UK		785,57	785,57		0	786 +	
668030	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Fröhnd	UK		16.449,32	16.449,32		0	16.449 +	
668040	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Schönau	UK		14.331,93	14.331,93		0	14.332 +	
668050	Zuf. zur Sonderrückl. -Ant. Schönenberg	UK		345,27	345,27		0	345 +	
668060	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Tunau	UK		5.039,92	5.039,92		0	5.040 +	
668070	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Utzenfeld	UK		128,66	128,66		0	129 +	
668080	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Wembach	UK		4.025,21	4.025,21		0	4.025 +	
668090	Zuf. zur Sonderrückl. -Anteil Wieden	UK		18.254,58	18.254,58		0	18.255 +	
6680	Summe Unterkonten zu HK 1.6300.668000			64.926,14	64.926,14		0		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.7010</b>	<b>Kläranlagen</b>								
151000	Ersätze			68.607,66	68.607,66		50.000	18.608 +	
159000	Vermischte Einnahmen			133.757,67	133.757,67		0	133.758 +	
162000	Allgemeine Abwasserumlage			35.507,93	392.150,00	K	392.150	356.642 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		121.317,07	121.317,07		110.100	11.217 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		9.958,63	9.958,63		9.000	959 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		24.187,33	24.187,33		21.800	2.387 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		10,00	10,00		100	90 -	
500000	Gebäudeunterhaltung			409,75	409,75		0	410 +	
501000	Unterhaltung Zentralkläranlage			41.038,93	41.038,93		310.000	268.961 -	
520000	Geräte Ausstattungsgegenstände			3.485,91	3.485,91		4.000	514 -	
541000	Heizung	SN		1.991,01	1.991,01		2.000	9 -	
542000	Reinigung	SN		207,50	207,50		100	108 +	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN	K 4.900,85	67.364,22	72.265,07		65.000	2.364 +	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		62.731,15	62.731,15		55.000	7.731 +	
550000	Fahrzeughaltung			773,51	773,51		1.000	226 -	
551000	Treibstoffe			1.201,14	1.201,14		2.000	799 -	
560000	Arbeitskleidung			2.079,90	2.079,90		500	1.580 +	
562000	Aus- und Fortbildung			298,48	298,48		0	298 +	
575000	Betriebsaufwand (u.a. Verbrauchsmittel)			41.739,55	41.739,55		30.000	11.740 +	
636000	Abwasseruntersuchungen			6.660,65	6.660,65		3.500	3.161 +	
640000	Versicherungen, Steuern			7.732,62	7.732,62		7.800	67 -	
651000	Bürobedarf	SN		289,29	289,29		200	89 +	
653000	Telefongebühren	SN		1.233,11	1.233,11		1.500	267 -	
654000	Dienstreisen	SN		116,90	116,90		200	83 -	
668000	Vermischte Ausgaben			861,34	861,34		600	261 +	
671010	Abwasserabgabe			544,94	544,94		37.000	36.455 -	
679000	Innere Verrechnungen			5.000,00	5.000,00		5.000		
1.7010	Unterabschnitt 1.7010 - Einnahmen			237.873,26	594.515,33	K	356.642,07-	442.150	152.365 +
1.7010	Unterabschnitt 1.7010 - Ausgaben		K 4.900,85	401.232,93	406.133,78		666.400	356.642 -	42.305 +
	Unterabschnitt 1.7010 - Ergebnis			163.359,67-	188.381,55		224.250-	307.472 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.7050</b>	<b>Kanalisation einschl. Sonderbauwerke</b>								
151000	Ersätze			41,23	41,23		0	41 +	
510000	Unterhaltung Sammler			45.653,85	45.653,85		100.000	54.346 -	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		576,00	576,00		700	124 -	
653000	Telefongebühren und Porto	SN		28,04	28,04		50	22 -	
1.7050	Unterabschnitt 1.7050 - Einnahmen			41,23	41,23		0	41 +	
1.7050	Unterabschnitt 1.7050 - Ausgaben			46.257,89	46.257,89		100.750	54.492 -	
	Unterabschnitt 1.7050 - Ergebnis			46.216,66-	46.216,66-		100.750-		
	Abschnitt 1.70 - Einnahmen			237.914,49	594.556,56	K	356.642,07-	442.150	152.407 + 356.642 -
	Abschnitt 1.70 - Ausgaben	K	4.900,85	447.490,82	452.391,67		767.150	42.305 + 361.964 -	
	Abschnitt 1.70 - Ergebnis			209.576,33-	142.164,89		325.000-		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.7500</b>	<b>Bestattungswesen</b>								
100000	Verwaltungsgebühren			200,00	200,00		300	100 -	
111000	Bestattungsgebühren	K	845,00	23.551,00	24.106,00	K 290,00	29.500	5.949 -	
112000	Grabberechtigungsgebühren			36.965,93	36.709,19	K 256,74	37.500	534 -	
113000	Benutzungsgebühren Friedhofshalle	K	175,00	11.035,00	11.010,00	K 200,00	9.000	2.035 +	
114000	Gebühren für Grabpflegearbeiten			1.201,49	1.201,49		1.200	1 +	
151000	Ersätze			1.551,62	1.551,62		1.000	552 +	
159000	Vermischte Einnahmen			70,00	70,00		0	70 +	
162000	Allg. Friedhofsumlage			300.741,41	53.381,13	K 247.360,28	78.900	221.841 +	
171000	Zuweisungen vom Land			3.198,00	3.198,00		3.250	52 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		13.054,67	13.054,67		12.300	755 +	
416000	Beschäftigungsentgelte und dgl.	SN		132,00	132,00		600	468 -	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		1.063,96	1.063,96		1.100	36 -	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		2.618,81	2.618,81		2.500	119 +	
448000	Beitr. z. gesetzl. Sozialv. f. Besch.			39,83	39,83		0	40 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		5,00	5,00		50	45 -	
500000	Unterhaltung der Friedhofshalle			2.017,15	2.017,15		1.500	517 +	
510000	Unterhaltung des Friedhofes			27.633,94	27.633,94		47.000	19.366 -	
511000	Unterhaltung der Glockenanlage			250,50	250,50		0	251 +	
520000	Geräte, Ausstattung, Einrichtung			432,35	432,35		200	232 +	
521000	Unterhaltung Kleinbagger			47,17	47,17		1.000	953 -	
542000	Reinigung	SN		60,17	60,17		0	60 +	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		6.240,19	6.240,19		7.000	760 -	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	SN		9.574,24	9.574,24		8.000	1.574 +	
560000	Dienst- und Schutzkleidung			0,00	0,00		500	500 -	
635000	Zukunftskonzept			5.903,89	5.903,89		20.000	14.096 -	
640000	Versicherungen, Steuern			1.110,75	1.110,75		1.200	89 -	
668000	Vermischte Ausgaben			25,00	25,00		0	25 +	
677000	Erstattung Werkhof für Beerdigungen			18.901,50	18.901,50		20.000	1.099 -	
679000	Innere Verrechnungen			2.000,00	2.000,00		2.000		
1.7500	Unterabschnitt 1.7500 - Einnahmen	K	1.020,00	378.514,45	131.427,43	K 248.107,02	160.650	224.500 + 6.635 -	
1.7500	Unterabschnitt 1.7500 - Ausgaben			91.111,12	91.111,12		124.950	3.573 + 37.412 -	
	Unterabschnitt 1.7500 - Ergebnis			287.403,33	40.316,31		35.700		
	Abschnitt 1.75 - Einnahmen	K	1.020,00	378.514,45	131.427,43	K 248.107,02	160.650	224.500 + 6.635 -	
	Abschnitt 1.75 - Ausgaben			91.111,12	91.111,12		124.950	3.573 + 37.412 -	
	Abschnitt 1.75 - Ergebnis			287.403,33	40.316,31		35.700		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.7900</b>	<b>Fremdenverkehr, sonst. Förd. von Wirtschaft und Verkehr</b>								
130000	Verkaufserlöse (Wanderkarten, etc.)			4.705,75	4.669,85	K 35,90	700	4.006 +	
131000	Verkaufserlöse für Dritte (auf Provisionsbasis)			3.594,40	3.594,40		0	3.594 +	
151000	Ersätze - u.a. Anzeigenber. Prospekt			77.730,24	70.376,54	K 7.353,70	30.600	47.130 +	
151100	Ersätze - freiw. Portoers. für Werbegem.			0,00	0,00		400	400 -	
152000	Leihgebühren -u.a. MTB, Schlitten, etc.			881,50	881,50		0	882 +	
159000	Rückzahlung Verlustausgleiche Bergwelt			341,58	341,58		0	342 +	
162000	Fremdenverkehrsumlage (Erhebung ungedeckter Aufwand)			72.348,81	0,00	K 72.348,81	2.900	69.449 +	
172000	Laufende Zuschüsse Verbandsgemeinden (Kurtaxeanteil und Fremdenverkehrsbeitr.)			212.186,55	212.186,55		245.700	33.513 -	
172100	Zuschüsse vom Landkreis Lörrach			10.700,00	10.700,00		10.700		
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		90.442,13	90.442,13		92.600	2.158 -	
416000	Beschäftigungsentgelte	SN		9.519,90	9.519,90		2.800	6.720 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		7.627,81	7.627,81		7.600	28 +	
438000	Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	SN		519,70	519,70		0	520 +	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		17.855,82	17.855,82		19.100	1.244 -	
448000	Beitr. z. gesetzl. Sozialv. f. Besch.	SN		2.036,26	2.036,26		0	2.036 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		3,00	3,00		0	3 +	
510000	Unterhaltung Wegenetz am Belchen			174,57	174,57		0	175 +	
520000	Büroausstattung, Maschinen, Geräte einschl. Unterhaltung			6.885,90	6.885,90		1.900	4.986 +	
530000	Miete Büroräume (Schönau und Wieden)			9.480,00	9.480,00		9.500	20 -	
542000	Reinigung			471,05	471,05		500	29 -	
543000	Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	SN		1.080,00	1.080,00		0	1.080 +	
548000	Sonstige Bewirtschaftungskosten (u.a. Müllgebühren)			0,00	0,00		100	100 -	
570000	Veranstaltungen (u.a. Kurkonzerte)			2.359,16	2.359,16		3.100	741 -	
581000	Repräsentationskosten			338,53	338,53		500	161 -	
583000	Gästeehrungen			292,74	292,74		500	207 -	
630000	Karten, Flyer, Broschüren			18.059,09	18.059,09		0	18.059 +	
635000	Tourismuskonzept			23.215,72	23.215,72		21.300	1.916 +	
636000	Messekosten (inkl. Reisekosten)			497,45	497,45		1.800	1.303 -	
637000	Werbungskosten (u.a. Prospekte, Inserate)			80.752,68	80.752,68		65.400	15.353 +	
638000	Werbungskosten (Internet, Homepage)			14.696,83	14.696,83		0	14.697 +	
640000	Versicherungen			0,00	0,00		200	200 -	
651000	Bürobedarf	SN		3.341,24	3.341,24		1.500	1.841 +	
652000	Literatur (Bücher und Zeitschriften)	SN		794,42	794,42		700	94 +	
653000	Telefongebühren und Portokosten	SN		9.654,93	9.654,93		7.300	2.355 +	
654000	Dienstreisen (ohne Messe)	SN		697,90	697,90		200	498 +	
657000	Edv-Kosten (Meldescheinerfassung)	SN		8.862,53	8.862,53		4.600	4.263 +	
661000	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine			4.035,82	4.035,82		7.000	2.964 -	
668000	Vermischte Ausgaben			7.572,06	7.572,06		2.500	5.072 +	
672000	Erstattung Leistungen Werkhof Schönau für Belchen (Winterdienst, Schilder, etc)			3.080,30	3.080,30		2.700	380 +	
715000	Leistungen Bergwelt Süschw. (Abwicklung)		K 14.636,75	4.251,95	18.888,70		0	4.252 +	



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.7910</b>	<b>Sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr</b>								
661000	Mitgliedsbeiträge (u.a. Eurodistrikt)			1.355,00	1.355,00		1.650	295 -	
1.7910	Unterabschnitt 1.7910 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
1.7910	Unterabschnitt 1.7910 - Ausgaben			1.355,00	1.355,00		1.650	295 -	
	Unterabschnitt 1.7910 - Ergebnis			1.355,00-	1.355,00-		1.650-		
	Abschnitt 1.79 - Einnahmen			382.488,83	302.750,42	K 79.738,41	291.000	125.402 + 33.913 -	
	Abschnitt 1.79 - Ausgaben	K	14.636,75	329.954,49	344.591,24		255.050	84.327 + 9.422 -	
	Abschnitt 1.79 - Ergebnis			52.534,34	41.840,82-		35.950		
	Einzelplan 1.7 - Einnahmen	K	1.020,00	998.917,77	1.028.734,41	K 28.796,64-	893.800	502.308 + 397.191 -	
	Einzelplan 1.7 - Ausgaben	K	19.537,60	868.556,43	888.094,03		1.147.150	130.204 + 408.798 -	
	Einzelplan 1.7 - Ergebnis			130.361,34	140.640,38		253.350-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.8550</b>	<b>Forstwirtschaftliche Unternehmen</b>								
168000	Erst.f. Waldarbeiter von Dritten			276.961,67	270.114,01	K 6.847,66	344.100	67.138 -	
414000	Vergütungen der Beschäftigten	SN		211.362,85	211.362,85		227.200	15.837 -	
416000	Beschäftigungsentgelte	SN		4.434,39	4.434,39		0	4.434 +	
434000	Beiträge zur Versorgungskasse für Beschäftigte	SN		16.197,13	16.197,13		18.200	2.003 -	
444000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beschäftigte	SN		38.385,31	38.385,31		43.200	4.815 -	
448000	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	SN		10,42	10,42		0	10 +	
450000	Beihilfen, Unterstützung	SN		28,00	28,00		0	28 +	
520000	Geräte, Ausstattung,			721,58	721,58		5.500	4.778 -	
560000	Dienst- und Schutzkleidung			665,68	665,68		0	666 +	
562000	Aus- und Fortbildung			154,00	154,00		0	154 +	
634000	Maschinenvergütung			3.051,00	3.051,00		50.000	46.949 -	
640000	Versicherungen, Steuern			26,72	26,72		0	27 +	
653000	Telefongebühren (Handy Waldarbeiter)			174,56	174,56		0	175 +	
654000	Reisekosten			788,90	788,90		0	789 +	
668000	vermischte Ausgaben			153,97	153,97		0	154 +	
1.8550	Unterabschnitt 1.8550 - Einnahmen			276.961,67	270.114,01	K 6.847,66	344.100	67.138 -	
1.8550	Unterabschnitt 1.8550 - Ausgaben			276.154,51	276.154,51		344.100	6.437 +	
	Unterabschnitt 1.8550 - Ergebnis			807,16	6.040,50-		0	74.382 -	
	Abschnitt 1.85 - Einnahmen			276.961,67	270.114,01	K 6.847,66	344.100	67.138 -	
	Abschnitt 1.85 - Ausgaben			276.154,51	276.154,51		344.100	6.437 +	
	Abschnitt 1.85 - Ergebnis			807,16	6.040,50-		0	74.382 -	
	Einzelplan 1.8 - Einnahmen			276.961,67	270.114,01	K 6.847,66	344.100	67.138 -	
	Einzelplan 1.8 - Ausgaben			276.154,51	276.154,51		344.100	6.437 +	
	Einzelplan 1.8 - Ergebnis			807,16	6.040,50-		0	74.382 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>1.9000</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen</b>								
072000	Allgemeine Verbandsumlage			1.509.730,40	1.492.054,04	K 17.676,36	1.459.900	49.830 +	
1.9000	Unterabschnitt 1.9000 - Einnahmen			1.509.730,40	1.492.054,04	K 17.676,36	1.459.900	49.830 +	
1.9000	Unterabschnitt 1.9000 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Unterabschnitt 1.9000 - Ergebnis			1.509.730,40	1.492.054,04		1.459.900		
	Abschnitt 1.90 - Einnahmen			1.509.730,40	1.492.054,04	K 17.676,36	1.459.900	49.830 +	
	Abschnitt 1.90 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 1.90 - Ergebnis			1.509.730,40	1.492.054,04		1.459.900		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben	
Nummer	Bezeichnung									
<b>1.9100</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>									
207000	Zinseinnahmen			21,74	21,74		0	22 +		
232000	Zins- und Tilgungsumlage (21, 46, 70, 75)			254.880,93	254.880,93		277.600	22.719 -		
280000	Allg. Zuführung vom Vermögenshaushalt			217.987,63	217.987,63		325.000	107.012 -		
804000	Zinsen sonst. öffentl. Bereich (ZVK)	K	298,59	1.117,82	1.416,41		1.100	18 +		
804001	Zinsen f. Kredite sonst. öffentl. Bereich (ZVK)	UK	298,59	1.117,82	1.416,41		1.100	18 +		
8040	Summe Unterkonten zu HK 1.9100.804000		298,59	1.117,82	1.416,41		1.100			
805000	Zinsen Komm. Sonderechnungen (Spk.)			43.558,59	43.558,59		44.400	841 -		
805001	Zinsen f. Kredite Komm. Sonderrg. (Spk.)	UK		43.423,82	43.423,82		44.400	976 -		
805002	Kassenkreditzinsen Komm. Sonderrg. (Spk.)	UK		134,77	134,77		0	135 +		
8050	Summe Unterkonten zu HK 1.9100.805000			43.558,59	43.558,59		44.400			
806000	Zinsen s. öffentl. Sonderrg. (LB-BW, KfW)			49.166,14	49.166,14		49.200	34 -		
806001	Zinsen f. Kredite so. öffentl. Sonderrg. (LB-BW, KfW)	UK		49.166,14	49.166,14		49.200	34 -		
8060	Summe Unterkonten zu HK 1.9100.806000			49.166,14	49.166,14		49.200			
807000	Zinsen private Unternehmen (Voba, LBS)			5.901,00	5.901,00		5.700	201 +		
807001	Zinsen f. Kredite von priv. Unternehmen (Voba, LBS)	UK		5.899,55	5.899,55		5.700	200 +		
807002	Kassenkreditzinsen priv. Unternehmen (Voba, LBS)	UK		1,45	1,45		0	1 +		
8070	Summe Unterkonten zu HK 1.9100.807000			5.901,00	5.901,00		5.700			
860000	Zuführung zum Vermögenshaushalt			637.525,72	637.525,72		385.050	252.476 +		
1.9100	Unterabschnitt 1.9100 - Einnahmen			472.890,30	472.890,30		602.600	22 +		
1.9100	Unterabschnitt 1.9100 - Ausgaben	K	298,59	737.269,27	737.567,86		485.450	129.731 -		
	Unterabschnitt 1.9100 - Ergebnis			264.378,97-	264.677,56-		117.150	252.695 +		
								875 -		
	Abschnitt 1.91 - Einnahmen			472.890,30	472.890,30		602.600	22 +		
	Abschnitt 1.91 - Ausgaben	K	298,59	737.269,27	737.567,86		485.450	129.731 -		
	Abschnitt 1.91 - Ergebnis			264.378,97-	264.677,56-		117.150	252.695 +		
								875 -		
	Einzelplan 1.9 - Einnahmen			1.982.620,70	1.964.944,34	K	17.676,36	2.062.500	49.852 +	
	Einzelplan 1.9 - Ausgaben	K	298,59	737.269,27	737.567,86		485.450	129.731 -		
	Einzelplan 1.9 - Ergebnis			1.245.351,43	1.227.376,48		1.577.050	252.695 +		
								875 -		
	Sachbuchteil 1 - Einnahmen	K	83.480,12	4.866.290,59	4.953.250,56	K	3.479,85-	4.752.550	756.334 +	
	Sachbuchteil 1 - Ausgaben	K	19.836,19	4.866.290,59	4.886.126,78		4.752.550	642.594 -		
	Sachbuchteil 1 - Ergebnis			0,00	67.123,78		0	805.419 +		
								691.679 -		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
	Einzelplan 1.0 - Einnahmen		K 887,00	87.080,37	87.179,04	K 788,33	83.100	7.410 + 3.429 -	
	Einzelplan 1.0 - Ausgaben			1.231.009,55	1.231.009,55		1.150.550	134.996 + 54.537 -	
	Einzelplan 1.0 - Ergebnis			1.143.929,18-	1.143.830,51-		1.067.450-		
	Einzelplan 1.1 - Einnahmen			34.785,80	34.785,80		25.000	9.786 +	
	Einzelplan 1.1 - Ausgaben			145.941,58	145.941,58		119.900	26.228 + 187 -	
	Einzelplan 1.1 - Ergebnis			111.155,78-	111.155,78-		94.900-		
	Einzelplan 1.2 - Einnahmen		K 1.284,00	411.134,33	412.747,73	K 329,40-	428.200	16.766 + 33.832 -	
	Einzelplan 1.2 - Ausgaben			335.104,90	335.104,90		329.150	39.400 + 33.445 -	
	Einzelplan 1.2 - Ergebnis			76.029,43	77.642,83		99.050		
	Einzelplan 1.4 - Einnahmen		K 80.289,12	921.828,23	1.001.783,51	K 333,84	789.400	135.700 + 3.272 -	
	Einzelplan 1.4 - Ausgaben			958.666,78	958.666,78		816.000	146.275 + 3.608 -	
	Einzelplan 1.4 - Ergebnis			36.838,55-	43.116,73		26.600-		
	Einzelplan 1.5 - Einnahmen			1.941,04	1.941,04		4.000	266 + 2.325 -	
	Einzelplan 1.5 - Ausgaben			57.809,41	57.809,41		58.700	3.873 + 4.764 -	
	Einzelplan 1.5 - Ergebnis			55.868,37-	55.868,37-		54.700-		
	Einzelplan 1.6 - Einnahmen			151.020,68	151.020,68		122.450	34.246 + 5.675 -	
	Einzelplan 1.6 - Ausgaben			255.778,16	255.778,16		301.550	65.312 + 111.084 -	
	Einzelplan 1.6 - Ergebnis			104.757,48-	104.757,48-		179.100-		
	Einzelplan 1.7 - Einnahmen		K 1.020,00	998.917,77	1.028.734,41	K 28.796,64-	893.800	502.308 + 397.191 -	
	Einzelplan 1.7 - Ausgaben		K 19.537,60	868.556,43	888.094,03		1.147.150	130.204 + 408.798 -	
	Einzelplan 1.7 - Ergebnis			130.361,34	140.640,38		253.350-		
	Einzelplan 1.8 - Einnahmen			276.961,67	270.114,01	K 6.847,66	344.100	67.138 -	
	Einzelplan 1.8 - Ausgaben			276.154,51	276.154,51		344.100	6.437 + 74.382 -	
	Einzelplan 1.8 - Ergebnis			807,16	6.040,50-		0		
	Einzelplan 1.9 - Einnahmen			1.982.620,70	1.964.944,34	K 17.676,36	2.062.500	49.852 + 129.731 -	
	Einzelplan 1.9 - Ausgaben		K 298,59	737.269,27	737.567,86		485.450	252.695 + 875 -	
	Einzelplan 1.9 - Ergebnis			1.245.351,43	1.227.376,48		1.577.050		





### Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt des Jahres 2015 stand neben der „gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit“ ganz im Zeichen der Vorbereitung auf die Umstellung auf das „Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR)“. Zusätzlich wurde nach der Trennung von der Bergwelt der Tourismus in den Haushalt des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald (GVV) integriert.

Die Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2016 erforderte, dass die Allgemeine Rücklage des GVV's zum 31.12.2015 aufzulösen war. In Zeiten der Kameralistik wurden Überschüsse und Defizite bei den einzelnen Verbandsumlagen über die „allgemeine Rücklage“ bzw. als „Fehlbetrag“ ins Folgejahr übertragen und mit der jeweiligen Umlage der Folgejahre verrechnet. Dies bildete auch die Grundlage für die Liquidität des GVV's. Ein zentrales Element des NKHR ist die „periodengerechte“ Verbuchung von Erträgen und Aufwendungen. Aus diesem Grund ist eine Übertragung von nicht benötigten Umlagemitteln ins Folgejahr nicht mehr zulässig. Die Umlagen sind nun jährlich spitz abzurechnen. Außerdem sind „überschüssige“ Umlagemittel in ihrem Kern Mittel der Verbandsgemeinden und waren deshalb vor einer Übernahme ins Eigenkapital des GVV's in der Eröffnungsbilanz zu schützen. Die notwendige Liquidität soll zukünftig durch eine zeitnahe Erhebung von Vorauszahlungen geschaffen werden.

Die „Spitzabrechnung“ (Ergebnis 2015 unter Berücksichtigung der angesammelten Rücklagenmittel und der aufgelaufenen Fehlbeträge) der einzelnen Verbandsumlagen ergab folgende Abrechnung mit den Verbandsgemeinden:

<b>Spitzabrechnung der einzelnen Verbandsumlagen</b>									
<b>Gemeinde</b>	<b>Grundschule</b>	<b>GMS</b>	<b>Kinder-garten</b>	<b>Abwasser</b>	<b>Friedhof</b>	<b>Fremden-verkehr</b>	<b>Forst</b>	<b>Allgemeine Verbands-umlage</b>	<b>Summe</b>
Aitern	0,00 €	539,31 €	0,00 €	-41.818,05 €	-4.662,71 €	17.399,88 €	73,27 €	1.733,66 €	<b>-26.734,64 €</b>
Böllen	76,59 €	67,41 €	-645,98 €	-6.051,19 €	-827,40 €	405,15 €	886,09 €	307,63 €	<b>-5.781,70 €</b>
Fröhnd	574,43 €	471,89 €	8.501,46 €	-31.228,47 €	-4.033,55 €	8.898,90 €	683,40 €	1.499,74 €	<b>-14.632,20 €</b>
Schönau im Schwarzwald	2.987,03 €	2.696,52 €	-11.258,98 €	-143.499,68 €	-20.495,25 €	19.722,29 €	1.632,48 €	7.620,47 €	<b>-140.595,12 €</b>
Schönenberg	382,95 €	337,07 €	3.959,86 €	-21.665,42 €	-3.007,93 €	2.734,79 €	690,93 €	1.118,39 €	<b>-15.449,36 €</b>
Tunau	344,66 €	337,07 €	-1.391,97 €	-11.021,81 €	-1.516,89 €	918,83 €	108,19 €	564,00 €	<b>-11.657,92 €</b>
Utzenfeld	0,00 €	337,07 €	0,00 €	-36.955,49 €	-5.343,60 €	1.157,58 €	521,79 €	1.986,82 €	<b>-38.295,83 €</b>
Wembach	689,31 €	741,55 €	1.047,45 €	-19.450,26 €	-2.878,65 €	470,27 €	289,66 €	1.070,32 €	<b>-18.020,35 €</b>
Wieden	0,00 €	337,07 €	0,00 €	-44.951,70 €	0,00 €	20.641,12 €	1.961,85 €	1.775,33 €	<b>-20.236,33 €</b>
Häg-Ehrsberg	76,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>76,59 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>5.131,56 €</b>	<b>5.864,96 €</b>	<b>211,84 €</b>	<b>-356.642,07 €</b>	<b>-42.765,98 €</b>	<b>72.348,81 €</b>	<b>6.847,66 €</b>	<b>17.676,36 €</b>	<b>-291.326,86 €</b>

Aus der Verpflichtung Erträge „periodengerecht“ zu verbuchen ergibt sich auch die Notwendigkeit Grabgebühren entsprechend der Nutzungsdauer abzugrenzen (siehe Bilanzierungsleitfaden Baden-Württemberg, 2. Auflage vom August 2014, Nr. 4.5). Grabgebühren sind zum größten Teil künftigen Haushaltsjahren zuzurechnen und deshalb zum jeweiligen Bilanzstichtag passiv abzugrenzen. Die Grabgebühren der letzten 30 Jahre wurden mit großem Aufwand ermittelt und der Betrag von 241.432,59 € ist per 01.01.2016 als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in die Eröffnungsbilanz einzustellen (Verbindlichkeit auf der Passiva). Da aber in der kameralen Vergangenheit die Grabgebühren mit den Umlageverpflichtungen der Gemeinden verrechnet wurden (durch die Grabgebühren wurde die Friedhofsumlage der Gemeinden vermindert) fehlt nun auf der Aktivseite der Bilanz die entsprechende Liquidität. Um also den passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit entsprechender Liquidität zu unterlegen, wurde der Betrag von 241.432,59 € per Sonderumlage wieder von den Verbandsgemeinden „zurückgeholt“. Die Verteilung auf die einzelnen Gemeinden ergibt sich aus folgender Aufstellung:

<b>Gemeinde</b>	<b>Liquidität für RAP Grabnutzungsgebühren</b>
Aitern	26.498,70 €
Böllen	4.653,89 €
Fröhnd	23.174,49 €
Schönau im Schwarzwald	115.682,49 €
Schönenberg	16.336,12 €
Tunau	8.737,92 €
Utzenfeld	30.535,24 €
Wembach	15.813,74 €
Wieden	0,00 €
Häg-Ehrsberg	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>241.432,59 €</b>

Die Einbindung des Tourismus in den Haushalt des GVV bedeutet eine „Umsatzsteigerung“ von über 350.000 €. Die relativ hohe Nachschusspflicht der Verbandsgemeinden von 72.348,81 € ergibt sich u.a. aus Kosten von über 40.000,00 € aus der Auflösung der Bergwelt (Verlustausgleich 2014, Umbau Homepage, Übernahme Anlagevermögen), was so bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht absehbar war. Außerdem waren auch die Kosten für die Anschubfinanzierung (neues Meldesystem, neue Karten, Flyer und Broschüren) auch höher als vorhersehbar.

Durch den Systemwechsel (Kameralistik auf NKHR) und den sich daraus ergebenden frühen Abrechnungsschluss, konnten die Einnahmen aus Kurtaxe und Fremdenverkehrsbeiträgen des Monats Dezember nicht mehr im Jahr 2015 von den Verbandsgemeinden an den GVV abgeführt werden. Diese betragen 16.416,50 € und wurden erst im Januar 2016 an den GVV abgeführt. Um diesen Be-

trag wäre das Defizit des Tourismus bei periodengerechter Betrachtung zu reduzieren. Zukünftig wird es solche Abgrenzungsprobleme nicht mehr geben.

Im Haushaltsplan 2015 war die Einstellung eines weiteren Mitarbeiters in der **Bauverwaltung** vorgesehen. Da diese Stelle erst im Jahr 2016 besetzt wurde, konnten hier Personalkosten von rund 55.000 € eingespart werden.

Die weiteren Ergebnisse des Verwaltungshaushalts orientieren sich im Wesentlichen an den Vorgaben des Haushaltsplans bzw. bewegen sich im Rahmen der Vorjahresergebnisse. Abweichungen gegenüber den geplanten Ergebnissen der einzelnen Unterabschnitte ergeben sich hauptsächlich durch die o.a. Spitzabrechnungen der verschiedenen Verbandsumlagen.

Schönau im Schwarzwald, den 11. Juli 2016

Stähle; Kassenverwalter

# Erhebliche Planabweichungen 10'EUR ( /835PLANAB. )

Mandant 835 Schönau  
 Finanzkreis 9900 GVV Schönau  
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt  
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VwHH VmHH)

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	HH-Rest VJ	Ka.Rest VJ	SOLL	IST	Ka.Rest neu	HH-Rest neu	HH-Ansatz	Planvergl. +/-
1.2820.171000	GMS - Zuschüsse vom Land (Sachkostenb.)	0,00	0,00	<b>84.711,00</b>	84.711,00	0,00	0,00	<b>111.700,00</b>	<b>-26.989,00</b>
1.4640.159000	Kiga - vermischte Einnahmen (u.a. Spenden, interkomm. Kostenausgl., Mutterschaftsgeld)	0,00	0,00	<b>23.935,11</b>	23.935,11	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>23.935,11</b>
1.4640.171000	Kiga - Zuschüsse vom Land (FAG)	0,00	0,00	<b>388.459,00</b>	388.459,00	0,00	0,00	<b>290.000,00</b>	<b>98.459,00</b>
1.4640.172000	Kiga - Zuschüsse vom Landkreis	0,00	0,00	<b>10.928,00</b>	10.928,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>10.928,00</b>
1.7010.151000	Kläranlagen - Ersätze (Betriebskostenumlage Stadt Todtnau)	0,00	0,00	<b>68.607,66</b>	68.607,66	0,00	0,00	<b>50.000,00</b>	<b>18.607,66</b>
1.7010.159000	Kläranlagen - vermischte Einnahmen (Auflösung Sonderrücklage Schadensfälle)	0,00	0,00	<b>133.757,67</b>	133.757,67	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>133.757,67</b>
1.7010.162000	Abwasser - Abwasserumlage (Spitzabrechnung bzw. Auflösung Rücklage)	0,00	0,00	<b>35.507,93</b>	392.150,00	<b>-356.642,07</b>	0,00	<b>392.150,00</b>	<b>-356.642,07</b>
1.7500.162000	Friedhof - Friedhofsumlage (Spitzabrechnung Friedhofsunlage - Sonderumlage RAP Grabnutzungsgebühren)	0,00	0,00	<b>300.741,41</b>	53.381,13	247.360,28	0,00	<b>78.900,00</b>	<b>221.841,41</b>
1.7900.151000	Tourismus - Ersätze (u.a. Anzeigen Prospekt)	0,00	0,00	<b>77.730,24</b>	70.376,54	7.353,70	0,00	<b>30.600,00</b>	<b>47.130,24</b>
1.7900.162000	Tourismus - Fremdenverkehrsumlage	0,00	0,00	<b>72.348,81</b>	0,00	72.348,81	0,00	<b>2.900,00</b>	<b>69.448,81</b>
1.7900.172000	Tourismus - lfd. Zuschüsse Verbandsgem. (aus Kurtaxe, Fremdenverkehrsbeitrag)	0,00	0,00	<b>212.186,55</b>	212.186,55	0,00	0,00	<b>245.700,00</b>	<b>-33.513,45</b>
1.8550.168000	Forst - Erstattungen für Waldarbeiter	0,00	0,00	<b>276.961,67</b>	270.114,01	6.847,66	0,00	<b>344.100,00</b>	<b>-67.138,33</b>
1.9000.072000	Allgemeine Verbandsumlage (Spitzabrechnung bzw. Abdeck. Fehlbetrag)	0,00	0,00	<b>1.509.730,40</b>	1.492.054,04	17.676,36	0,00	<b>1.459.900,00</b>	<b>49.830,40</b>
1.9100.232000	Zins- und Tilgungsumlage (46, 70)	0,00	0,00	<b>254.880,93</b>	254.880,93	0,00	0,00	<b>277.600,00</b>	<b>-22.719,07</b>
1.9100.280000	Allg. Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	<b>217.987,63</b>	217.987,63	0,00	0,00	<b>325.000,00</b>	<b>-107.012,37</b>
<b>Einnahmen VWH:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.668.474,01</b>	<b>3.673.529,27</b>	<b>-5.055,26</b>	<b>0,00</b>	<b>3.608.550,00</b>	<b>59.924,01</b>

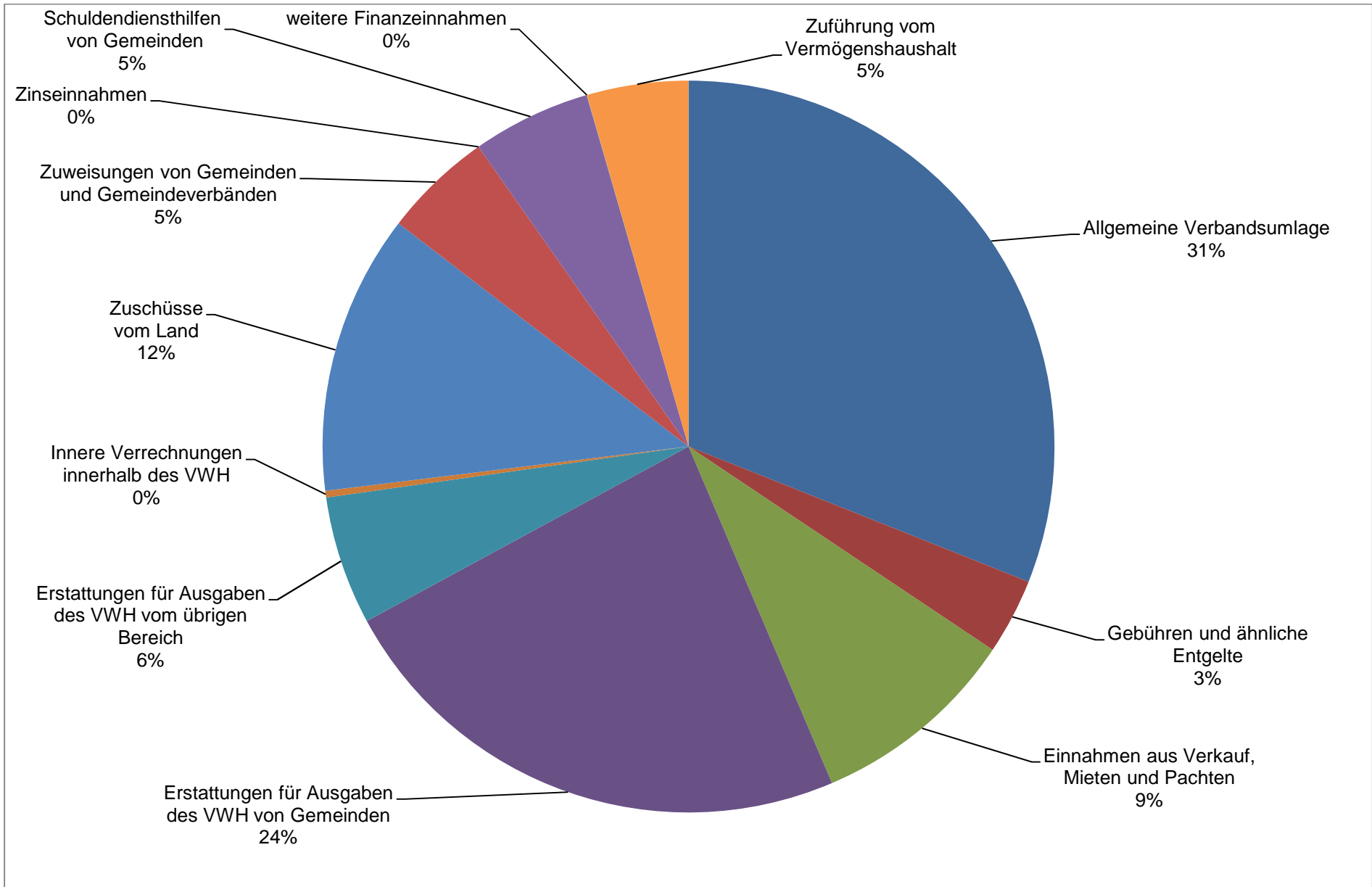
# Erhebliche Planabweichungen 10'TEUR ( /835PLANAB. )

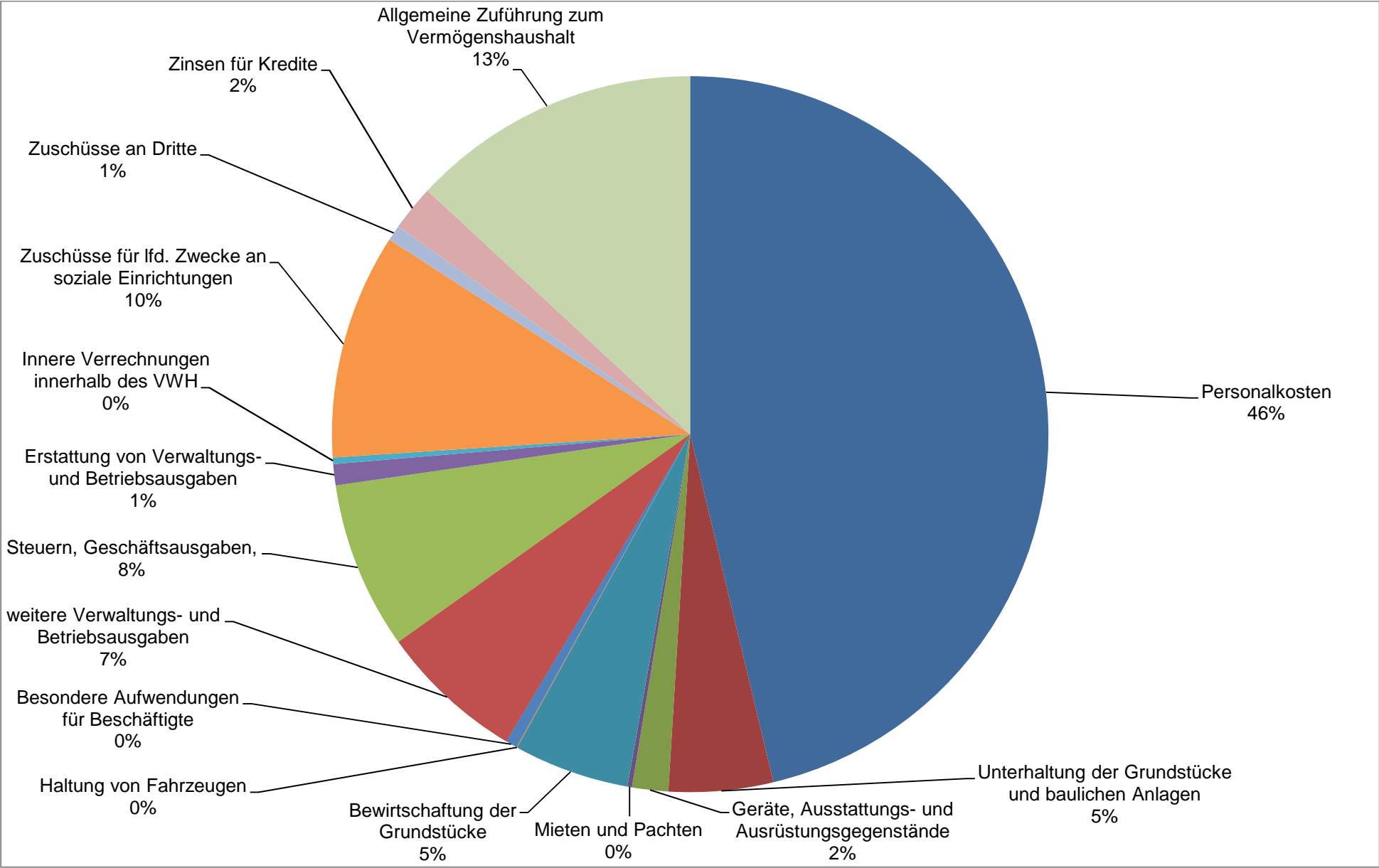
Mandant 835 Schönau  
 Finanzkreis 9900 GVV Schönau  
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt  
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VwHH VmHH)

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	HH-Rest VJ	Ka.Rest VJ	SOLL	IST	Ka.Rest neu	HH-Rest neu	HH-Ansatz	Planvergl. +/-
1.0200.414000	Hauptverwaltung - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>282.312,99</b>	282.312,99	0,00	0,00	<b>263.800,00</b>	<b>18.512,99</b>
1.0200.430000	Hauptverwaltung - Beiträge Beamtenvers.	0,00	0,00	<b>33.225,05</b>	33.225,05	0,00	0,00	<b>47.200,00</b>	<b>-13.974,95</b>
1.0300.414000	Finanzverwaltung - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>216.237,61</b>	216.237,61	0,00	0,00	<b>201.700,00</b>	<b>14.537,61</b>
1.0300.444000	Finanzverwaltung - Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung für Beschäftigte	0,00	0,00	<b>41.936,70</b>	41.936,70	0,00	0,00	<b>30.100,00</b>	<b>11.836,70</b>
1.0300.562000	Finanzverwaltung - Fortbildung (NKHR)	0,00	0,00	<b>16.897,00</b>	16.897,00	0,00	0,00	<b>4.000,00</b>	<b>12.897,00</b>
1.0300.657000	Finanzverwaltung - EDV-Kosten (NKHR)	0,00	0,00	<b>51.059,37</b>	51.059,37	0,00	0,00	<b>32.000,00</b>	<b>19.059,37</b>
1.0500.414000	GBA/Standesamt - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>32.681,08</b>	32.681,08	0,00	0,00	<b>46.100,00</b>	<b>-13.418,92</b>
1.0500.430000	GBA/Standesamt - Beiträge Beamtenvers.	0,00	0,00	<b>14.389,17</b>	14.389,17	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>14.389,17</b>
1.0600.520000	zentr. Einrichtungen - Unterh. EDV-Netzwerk	0,00	0,00	<b>36.705,44</b>	36.705,44	0,00	0,00	<b>14.000,00</b>	<b>22.705,44</b>
1.1100.414000	Bürgerservice - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>54.372,40</b>	54.372,40	0,00	0,00	<b>41.000,00</b>	<b>13.372,40</b>
1.4640.414000	Kiga - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>275.781,14</b>	275.781,14	0,00	0,00	<b>256.100,00</b>	<b>19.681,14</b>
1.4640.678000	Kiga - Erst. von Aufwendungen für FSJ	0,00	0,00	<b>19.641,91</b>	19.641,91	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>19.641,91</b>
1.4640.700000	Kiga - Zuschüsse an Kath. Kirchengem.	0,00	0,00	<b>494.289,32</b>	494.289,32	0,00	0,00	<b>420.000,00</b>	<b>74.289,32</b>
1.6000.414000	Bauamt - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>84.266,33</b>	84.266,33	0,00	0,00	<b>128.500,00</b>	<b>-44.233,67</b>
1.6100.601000	Bauleitplanung - sächlicher Aufwand	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
1.7010.414000	Kläranlagen - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>121.317,07</b>	121.317,07	0,00	0,00	<b>110.100,00</b>	<b>11.217,07</b>
1.7010.501000	Kläranlagen - Unterhaltung Zentralkläranlage	0,00	0,00	<b>41.038,93</b>	41.038,93	0,00	0,00	<b>310.000,00</b>	<b>-268.961,07</b>
1.7010.575000	Kläranlagen - Betriebsaufwand	0,00	0,00	<b>41.739,55</b>	41.739,55	0,00	0,00	<b>30.000,00</b>	<b>11.739,55</b>
1.7010.671010	Kläranlagen - Abwasserabgabe	0,00	0,00	<b>544,94</b>	544,94	0,00	0,00	<b>37.000,00</b>	<b>-36.455,06</b>
1.7050.510000	Verbandssammler - Unterhaltung	0,00	0,00	<b>45.653,85</b>	45.653,85	0,00	0,00	<b>100.000,00</b>	<b>-54.346,15</b>
1.7500.510000	Friedhof - Unterhaltung	0,00	0,00	<b>27.633,94</b>	27.633,94	0,00	0,00	<b>47.000,00</b>	<b>-19.366,06</b>
1.7500.635000	Friedhof - Zunkunfts Konzept	0,00	0,00	<b>5.903,89</b>	5.903,89	0,00	0,00	<b>20.000,00</b>	<b>-14.096,11</b>
1.7900.630000	Tourismus - Karten, Flyer, Broschüren	0,00	0,00	<b>18.059,09</b>	18.059,09	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>18.059,09</b>
1.7900.637000	Tourismus - Werbungskosten (u.a. Prospekte, Inserate)	0,00	0,00	<b>80.752,68</b>	80.752,68	0,00	0,00	<b>65.400,00</b>	<b>15.352,68</b>
1.7900.638000	Tourismus - Werbungskosten (Internet, Homepage)	0,00	0,00	<b>14.696,83</b>	14.696,83	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>14.696,83</b>
1.8550.414000	Forst - Verg. der Beschäftigten	0,00	0,00	<b>211.362,85</b>	211.362,85	0,00	0,00	<b>227.200,00</b>	<b>-15.837,15</b>
1.8550.634000	Forst - Maschinenvergütung	0,00	0,00	<b>3.051,00</b>	3.051,00	0,00	0,00	<b>50.000,00</b>	<b>-46.949,00</b>
1.9100.860000	Allg. Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	<b>637.525,72</b>	637.525,72	0,00	0,00	<b>385.050,00</b>	<b>252.475,72</b>
<b>Ausgaben VWH:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.903.075,85</b>	<b>2.903.075,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.886.250,00</b>	<b>16.825,85</b>

# Einnahmen des Verwaltungshaushalts 2015







**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**

# **HAUSHALTSRECHNUNG**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

**-VERMÖGENSHAUSHALT-**

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.0200</b>	<b>Hauptverwaltung einschl. Personalamt</b>								
<b>2.0200</b>	<b>900 Hauptverwaltung</b>								
931000	Erwerb von Lizenzen			2.480,61	2.480,61		0	2.481 +	
	Vorhaben 2.0200-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.0200-900 - Ausgaben			2.480,61	2.480,61		0	2.481 +	
	Vorhaben 2.0200-900 - Ergebnis			2.480,61-	2.480,61-		0		
2.0200	Unterabschnitt 2.0200 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.0200	Unterabschnitt 2.0200 - Ausgaben			2.480,61	2.480,61		0	2.481 +	
	Unterabschnitt 2.0200 - Ergebnis			2.480,61-	2.480,61-		0		
	Abschnitt 2.02 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.02 - Ausgaben			2.480,61	2.480,61		0	2.481 +	
	Abschnitt 2.02 - Ergebnis			2.480,61-	2.480,61-		0		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.0600</b>	<b>Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>								
<b>2.0600</b>	<b>900 Netzwerk mit Server</b>								
935000	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	K	1.500,00	0,00	1.500,00		0		
	Vorhaben 2.0600-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.0600-900 - Ausgaben	K	1.500,00	0,00	1.500,00		0		
	Vorhaben 2.0600-900 - Ergebnis			0,00	1.500,00-		0		
2.0600	Unterabschnitt 2.0600 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.0600	Unterabschnitt 2.0600 - Ausgaben	K	1.500,00	0,00	1.500,00		0		
	Unterabschnitt 2.0600 - Ergebnis			0,00	1.500,00-		0		
	Abschnitt 2.06 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.06 - Ausgaben	K	1.500,00	0,00	1.500,00		0		
	Abschnitt 2.06 - Ergebnis			0,00	1.500,00-		0		
	Einzelplan 2.0 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Einzelplan 2.0 - Ausgaben	K	1.500,00	2.480,61	3.980,61		0	2.481 +	
	Einzelplan 2.0 - Ergebnis			2.480,61-	3.980,61-		0		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.2110</b>	<b>Grundschule (Buchenbrandschule)</b>								
<b>2.2110</b>	<b>900 Buchenbrand-Grundschule</b>								
935000	Erwerb v. bewegl. Anlageverm. Grundsch.			25.875,98	25.875,98		6.950	18.926 +	
940000	Hochbaumassnahmen			8.148,22	8.148,22		7.000	1.148 +	
	Vorhaben 2.2110-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.2110-900 - Ausgaben			34.024,20	34.024,20		13.950	20.074 +	
	Vorhaben 2.2110-900 - Ergebnis			34.024,20-	34.024,20-		13.950-		
2.2110	Unterabschnitt 2.2110 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.2110	Unterabschnitt 2.2110 - Ausgaben			34.024,20	34.024,20		13.950	20.074 +	
	Unterabschnitt 2.2110 - Ergebnis			34.024,20-	34.024,20-		13.950-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.2150</b>	<b>Grund-, Gemeinschafts- und Werkrealschule (Buchenbrandschule)</b>								
<b>2.2150</b>	<b>903 Sanierung der Buchenbrandschule</b>								
361000	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	K	350.000,00	0,00	350.000,00		0		
982100	Rückzahlung zuviel erhaltener Zuschüsse an die Verbandsgemeinden			104.430,94	104.430,94		0	104.431 +	
	Vorhaben 2.2150-903 - Einnahmen	K	350.000,00	0,00	350.000,00		0		
	Vorhaben 2.2150-903 - Ausgaben			104.430,94	104.430,94		0	104.431 +	
	Vorhaben 2.2150-903 - Ergebnis			104.430,94-	245.569,06		0		
2.2150	Unterabschnitt 2.2150 - Einnahmen	K	350.000,00	0,00	350.000,00		0		
2.2150	Unterabschnitt 2.2150 - Ausgaben			104.430,94	104.430,94		0	104.431 +	
	Unterabschnitt 2.2150 - Ergebnis			104.430,94-	245.569,06		0		
	Abschnitt 2.21 - Einnahmen	K	350.000,00	0,00	350.000,00		0		
	Abschnitt 2.21 - Ausgaben			138.455,14	138.455,14		13.950	124.505 +	
	Abschnitt 2.21 - Ergebnis			138.455,14-	211.544,86		13.950-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.2820</b>	<b>Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental Standort Schönau</b>								
<b>2.2820</b>	<b>900 Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental</b>								
367000	Zuweisungen von übrigen Bereichen			298,41	298,41		0	298 +	
935000	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			36.677,43	36.677,43		15.100	21.577 +	
	Vorhaben 2.2820-900 - Einnahmen			298,41	298,41		0	298 +	
	Vorhaben 2.2820-900 - Ausgaben			36.677,43	36.677,43		15.100	21.577 +	
	Vorhaben 2.2820-900 - Ergebnis			36.379,02-	36.379,02-		15.100-		
2.2820	Unterabschnitt 2.2820 - Einnahmen			298,41	298,41		0	298 +	
2.2820	Unterabschnitt 2.2820 - Ausgaben			36.677,43	36.677,43		15.100	21.577 +	
	Unterabschnitt 2.2820 - Ergebnis			36.379,02-	36.379,02-		15.100-		
	Abschnitt 2.28 - Einnahmen			298,41	298,41		0	298 +	
	Abschnitt 2.28 - Ausgaben			36.677,43	36.677,43		15.100	21.577 +	
	Abschnitt 2.28 - Ergebnis			36.379,02-	36.379,02-		15.100-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.2920</b>	<b>Übrige schulische Aufgaben (Mensa)</b>								
<b>2.2920</b>	<b>900 Mensa</b>								
935000	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm.			2.975,00	2.975,00		70.000	67.025 -	
940000	Neubau Mensa			47.543,30	47.543,30		0	47.543 +	
	Vorhaben 2.2920-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.2920-900 - Ausgaben			50.518,30	50.518,30		70.000	47.543 +	
								67.025 -	
	Vorhaben 2.2920-900 - Ergebnis			50.518,30-	50.518,30-		70.000-		
2.2920	Unterabschnitt 2.2920 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.2920	Unterabschnitt 2.2920 - Ausgaben			50.518,30	50.518,30		70.000	47.543 +	
								67.025 -	
	Unterabschnitt 2.2920 - Ergebnis			50.518,30-	50.518,30-		70.000-		
	Abschnitt 2.29 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.29 - Ausgaben			50.518,30	50.518,30		70.000	47.543 +	
								67.025 -	
	Abschnitt 2.29 - Ergebnis			50.518,30-	50.518,30-		70.000-		
	Einzelplan 2.2 - Einnahmen	K	350.000,00	298,41	350.298,41		0	298 +	
	Einzelplan 2.2 - Ausgaben			225.650,87	225.650,87		99.050	193.626 +	
								67.025 -	
	Einzelplan 2.2 - Ergebnis			225.352,46-	124.647,54		99.050-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.4510</b>	<b>Verwaltung der Jugendhilfe</b>								
<b>2.4510</b>	<b>900 Verwaltung der Jugendhilfe (Jugendreferent)</b>								
367000	Zuweisungen von übrigen Bereichen			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
935000	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm.			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Vorhaben 2.4510-900 - Einnahmen			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Vorhaben 2.4510-900 - Ausgaben			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Vorhaben 2.4510-900 - Ergebnis			0,00	0,00		0		
2.4510	Unterabschnitt 2.4510 - Einnahmen			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
2.4510	Unterabschnitt 2.4510 - Ausgaben			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Unterabschnitt 2.4510 - Ergebnis			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.45 - Einnahmen			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Abschnitt 2.45 - Ausgaben			1.544,60	1.544,60		0	1.545 +	
	Abschnitt 2.45 - Ergebnis			0,00	0,00		0		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.4640</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>								
<b>2.4640</b>	<b>900 Buchenbrandkindergarten</b>								
367000	Zuw. und Zuschüsse vom übrigen Bereich			1.099,38	1.099,38		0	1.099 +	
935000	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm.			3.079,98	3.079,98		1.500	1.580 +	
940000	Hochbaumassnahme	H	61.443,84	10.391,90-	51.051,94		0	10.392 -	
	Vorhaben 2.4640-900 - Einnahmen			1.099,38	1.099,38		0	1.099 +	
	Vorhaben 2.4640-900 - Ausgaben	H	61.443,84	7.311,92-	54.131,92		1.500	1.580 +	
	Vorhaben 2.4640-900 - Ergebnis			8.411,30	53.032,54-		1.500-	10.392 -	
2.4640	Unterabschnitt 2.4640 - Einnahmen			1.099,38	1.099,38		0	1.099 +	
2.4640	Unterabschnitt 2.4640 - Ausgaben	H	61.443,84	7.311,92-	54.131,92		1.500	1.580 +	
	Unterabschnitt 2.4640 - Ergebnis			8.411,30	53.032,54-		1.500-	10.392 -	
	Abschnitt 2.46 - Einnahmen			1.099,38	1.099,38		0	1.099 +	
	Abschnitt 2.46 - Ausgaben	H	61.443,84	7.311,92-	54.131,92		1.500	1.580 +	
	Abschnitt 2.46 - Ergebnis			8.411,30	53.032,54-		1.500-	10.392 -	
	Einzelplan 2.4 - Einnahmen			2.643,98	2.643,98		0	2.644 +	
	Einzelplan 2.4 - Ausgaben	H	61.443,84	5.767,32-	55.676,52		1.500	3.125 +	
	Einzelplan 2.4 - Ergebnis			8.411,30	53.032,54-		1.500-	10.392 -	

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.5610</b>	<b>Buchenbrandhalle</b>								
<b>2.5610</b>	<b>900 Buchenbrand - Sporthalle</b>								
361000	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
940000	Hallenneubau			11.995,20	11.995,20		1.600.000	1.588.005 -	
	Vorhaben 2.5610-900 - Einnahmen			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
	Vorhaben 2.5610-900 - Ausgaben			11.995,20	11.995,20		1.600.000	1.588.005 -	
	Vorhaben 2.5610-900 - Ergebnis			11.995,20-	11.995,20-		300.000-		
<b>2.5610</b>	<b>901 Buchenbrand - Mehrzweckhalle</b>								
940000	Sanierung der Buchenbrandhalle			17.493,00	17.493,00		0	17.493 +	
	Vorhaben 2.5610-901 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.5610-901 - Ausgaben			17.493,00	17.493,00		0	17.493 +	
	Vorhaben 2.5610-901 - Ergebnis			17.493,00-	17.493,00-		0		
2.5610	Unterabschnitt 2.5610 - Einnahmen			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
2.5610	Unterabschnitt 2.5610 - Ausgaben			29.488,20	29.488,20		1.600.000	17.493 + 1.588.005 -	
	Unterabschnitt 2.5610 - Ergebnis			29.488,20-	29.488,20-		300.000-		
	Abschnitt 2.56 - Einnahmen			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
	Abschnitt 2.56 - Ausgaben			29.488,20	29.488,20		1.600.000	17.493 + 1.588.005 -	
	Abschnitt 2.56 - Ergebnis			29.488,20-	29.488,20-		300.000-		
	Einzelplan 2.5 - Einnahmen			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
	Einzelplan 2.5 - Ausgaben			29.488,20	29.488,20		1.600.000	17.493 + 1.588.005 -	
	Einzelplan 2.5 - Ergebnis			29.488,20-	29.488,20-		300.000-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.7000</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>								
<b>2.7000</b>	<b>300 Kläranlagen und Verbandssammler</b>								
350000	Klärbeiträge	K	1.150,80	0,00	0,00	K 1.150,80	0		
	Vorhaben 2.7000-300 - Einnahmen	K	1.150,80	0,00	0,00	K 1.150,80	0		
	Vorhaben 2.7000-300 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.7000-300 - Ergebnis			0,00	0,00		0		
2.7000	Unterabschnitt 2.7000 - Einnahmen	K	1.150,80	0,00	0,00	K 1.150,80	0		
2.7000	Unterabschnitt 2.7000 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Unterabschnitt 2.7000 - Ergebnis			0,00	0,00		0		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.7050</b>	<b>Kanalisation einschl. Sonderbauwerke</b>								
<b>2.7050</b>	<b>926 Abwasserdruckleitung Fröhnd-Wembach</b>								
361000	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land			0,00	0,00		202.000	202.000 -	
950000	Tiefbaumassnahme Fröhnd-Wembach			0,00	0,00		500.000	500.000 -	
	Vorhaben 2.7050-926 - Einnahmen			0,00	0,00		202.000	202.000 -	
	Vorhaben 2.7050-926 - Ausgaben			0,00	0,00		500.000	500.000 -	
	Vorhaben 2.7050-926 - Ergebnis			0,00	0,00		298.000-		
2.7050	Unterabschnitt 2.7050 - Einnahmen			0,00	0,00		202.000	202.000 -	
2.7050	Unterabschnitt 2.7050 - Ausgaben			0,00	0,00		500.000	500.000 -	
	Unterabschnitt 2.7050 - Ergebnis			0,00	0,00		298.000-		
	Abschnitt 2.70 - Einnahmen		K 12.626,88	8.367,63	6.314,19	K 14.680,32	204.000	8.368 + 204.000 -	
	Abschnitt 2.70 - Ausgaben			171.022,43	171.022,43		502.000	169.022 + 500.000 -	
	Abschnitt 2.70 - Ergebnis			162.654,80-	164.708,24-		298.000-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.7500</b>	<b>Bestattungswesen</b>								
<b>2.7500</b>	<b>900 Friedhof</b>								
940000	Hochbaumaßnahmen			22.795,94	22.795,94		25.000	2.204 -	
	Vorhaben 2.7500-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.7500-900 - Ausgaben			22.795,94	22.795,94		25.000	2.204 -	
	Vorhaben 2.7500-900 - Ergebnis			22.795,94-	22.795,94-		25.000-		
2.7500	Unterabschnitt 2.7500 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.7500	Unterabschnitt 2.7500 - Ausgaben			22.795,94	22.795,94		25.000	2.204 -	
	Unterabschnitt 2.7500 - Ergebnis			22.795,94-	22.795,94-		25.000-		
	Abschnitt 2.75 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.75 - Ausgaben			22.795,94	22.795,94		25.000	2.204 -	
	Abschnitt 2.75 - Ergebnis			22.795,94-	22.795,94-		25.000-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl.Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.7900</b>	<b>Fremdenverkehr, sonst. Förd. von Wirtschaft und Verkehr</b>								
<b>2.7900</b>	<b>001 Fremdenverkehr -allgemein-</b>								
931000	Erwerb von Lizenzen			9.861,79	9.861,79		9.900	38 -	
935000	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm.			0,00	0,00		27.700	27.700 -	
940000	Hochbaumaßnahmen			47.784,45	47.784,45		0	47.784 +	
950000	Tiefbaumaßnahmen			3.869,09	3.869,09		0	3.869 +	
	Vorhaben 2.7900-001 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.7900-001 - Ausgaben			61.515,33	61.515,33		37.600	51.654 + 27.738 -	
	Vorhaben 2.7900-001 - Ergebnis			61.515,33-	61.515,33-		37.600-		
2.7900	Unterabschnitt 2.7900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
2.7900	Unterabschnitt 2.7900 - Ausgaben			61.515,33	61.515,33		37.600	51.654 + 27.738 -	
	Unterabschnitt 2.7900 - Ergebnis			61.515,33-	61.515,33-		37.600-		
	Abschnitt 2.79 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Abschnitt 2.79 - Ausgaben			61.515,33	61.515,33		37.600	51.654 + 27.738 -	
	Abschnitt 2.79 - Ergebnis			61.515,33-	61.515,33-		37.600-		
	Einzelplan 2.7 - Einnahmen		K 12.626,88	8.367,63	6.314,19	K 14.680,32	204.000	8.368 + 204.000 -	
	Einzelplan 2.7 - Ausgaben			255.333,70	255.333,70		564.600	220.676 + 529.942 -	
	Einzelplan 2.7 - Ergebnis			246.966,07-	249.019,51-		360.600-		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.9100</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>								
<b>2.9100</b>	<b>300 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>								
300000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt			637.525,72	637.525,72		385.050	252.476 +	
310000	Entnahme aus Rücklagen			537.547,78	537.547,78		325.000	212.548 +	
375100	Kredite v. Komm. Sonderrechn. (Spk)	H	128.000,00	128.000,00-	0,00		598.000	726.000 -	
375101	Kredite v. Komm. Sonderrechn. (Spk) für Allgemeine Verbandsumlage	UK		0,00	0,00		300.000	300.000 -	
375146	Kredite v. Komm. Sonderrechn. (Spk) für Kindergarten	UK	128.000,00	128.000,00-	0,00		0	128.000 -	
375170	Kredite v. Komm. Sonderrechn. (Spk) für Abwasser	UK		0,00	0,00		298.000	298.000 -	
3751	Summe Unterkonten zu HK 2.9100.375100		128.000,00	128.000,00-	0,00		598.000		
377100	Kredite v. priv. Unternehmen (Voba, LBS)			128.000,00	128.000,00		0	128.000 +	
377146	Kredite v. priv. Unternehmen (Voba, LBS) für Buchenbrandkindergarten	UK		128.000,00	128.000,00		0	128.000 +	
3771	Summe Unterkonten zu HK 2.9100.377100			128.000,00	128.000,00		0		
	Vorhaben 2.9100-300 - Einnahmen	H	128.000,00	1.175.073,50	1.303.073,50		1.308.050	593.024 + 726.000 -	
	Vorhaben 2.9100-300 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.9100-300 - Ergebnis			1.175.073,50	1.303.073,50		1.308.050		
<b>2.9100</b>	<b>900 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>								
900000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt			217.987,63	217.987,63		325.000	107.012 -	
910000	Zuführung zu Rücklagen			241.432,59	241.432,59		0	241.433 +	
911000	Zuführung zu Sonderrücklagen			8.367,63	8.367,63		0	8.368 +	
974100	Tilgung Kredite s. öffentl. Bereich (ZVK)	K	875,00	3.500,00	4.375,00		3.500		
975100	Tilgung Kredite Kommunale Sonderrg. (Spk)			54.777,70	54.777,70		79.900	25.122 -	
976100	Tilgung Kredite so. öff. Sonderrg (LB-BW)			72.964,02	72.964,02		73.000	36 -	
977100	Tilgung Kredite private Unternehm. (Voba)			24.031,89	24.031,89		20.800	3.232 +	
	Vorhaben 2.9100-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.9100-900 - Ausgaben	K	875,00	623.061,46	623.936,46		502.200	253.032 + 132.171 -	
	Vorhaben 2.9100-900 - Ergebnis			623.061,46-	623.936,46-		502.200-		
2.9100	Unterabschnitt 2.9100 - Einnahmen	H	128.000,00	1.175.073,50	1.303.073,50		1.308.050	593.024 + 726.000 -	
2.9100	Unterabschnitt 2.9100 - Ausgaben	K	875,00	623.061,46	623.936,46		502.200	253.032 + 132.171 -	
	Unterabschnitt 2.9100 - Ergebnis			552.012,04	679.137,04		805.850		
	Abschnitt 2.91 - Einnahmen	H	128.000,00	1.175.073,50	1.303.073,50		1.308.050	593.024 + 726.000 -	
	Abschnitt 2.91 - Ausgaben	K	875,00	623.061,46	623.936,46		502.200	253.032 + 132.171 -	
	Abschnitt 2.91 - Ergebnis			552.012,04	679.137,04		805.850		



Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>2.9200</b>	<b>Abwicklung der Vorjahre</b>								
<b>2.9200</b>	<b>300 Fehlbeträge</b>								
390000	Fehlbeträge		K 56.136,00	0,00	56.136,00		0		
390001	Fehlbeträge -Umlage_0	UK	K 32.154,04	0,00	32.154,04		0		
390075	Fehlbeträge -Umlage_7500	UK	K 23.174,80	0,00	23.174,80		0		
390085	Fehlbeträge -Forst, Budget_8550-	UK	K 807,16	0,00	807,16		0		
3900	Summe Unterkonten zu HK 2.9200.390000		K 56.136,00	0,00	56.136,00		0		
	Vorhaben 2.9200-300 - Einnahmen		K 56.136,00	0,00	56.136,00		0		
	Vorhaben 2.9200-300 - Ausgaben			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.9200-300 - Ergebnis			0,00	56.136,00		0		
<b>2.9200</b>	<b>900 Abwicklung von Fehlbeträgen</b>								
992000	Abwicklung von Fehlbeträgen der Vorjahre			56.136,00	56.136,00		44.700	11.436 +	
992001	Abw. von Fehlbeträgen -Umlage_0- (Allgemeine Verbandsumlage)	UK		32.154,04	32.154,04		34.000	1.846 -	
992075	Abw. von Fehlbeträgen -Umlage_7500	UK		23.174,80	23.174,80		10.700	12.475 +	
992085	Abw. von Fehlbeträgen -Budget_8550-	UK		807,16	807,16		0	807 +	
9920	Summe Unterkonten zu HK 2.9200.992000			56.136,00	56.136,00		44.700		
	Vorhaben 2.9200-900 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Vorhaben 2.9200-900 - Ausgaben			56.136,00	56.136,00		44.700	11.436 +	
	Vorhaben 2.9200-900 - Ergebnis			56.136,00-	56.136,00-		44.700-		
2.9200	Unterabschnitt 2.9200 - Einnahmen		K 56.136,00	0,00	56.136,00		0		
2.9200	Unterabschnitt 2.9200 - Ausgaben			56.136,00	56.136,00		44.700	11.436 +	
	Unterabschnitt 2.9200 - Ergebnis			56.136,00-	0,00		44.700-		
	Abschnitt 2.92 - Einnahmen		K 56.136,00	0,00	56.136,00		0		
	Abschnitt 2.92 - Ausgaben			56.136,00	56.136,00		44.700	11.436 +	
	Abschnitt 2.92 - Ergebnis			56.136,00-	0,00		44.700-		
	Einzelplan 2.9 - Einnahmen		H 128.000,00	1.175.073,50	1.359.209,50		1.308.050	593.024 +	
	Einzelplan 2.9 - Ausgaben		K 56.136,00 K 875,00	679.197,46	680.072,46		546.900	726.000 - 264.468 + 132.171 -	
	Einzelplan 2.9 - Ergebnis			495.876,04	679.137,04		761.150		
	Sachbuchteil 2 - Einnahmen		H 128.000,00	1.186.383,52	1.718.466,08	K 14.680,32	2.812.050	604.334 +	
	Sachbuchteil 2 - Ausgaben		K 418.762,88 H 61.443,84 K 2.375,00	1.186.383,52	1.250.202,36		2.812.050	2.230.000 - 701.868 + 2.327.535 -	
	Sachbuchteil 2 - Ergebnis			0,00	468.263,72		0		

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
	Einzelplan 2.0 - Einnahmen			0,00	0,00		0		
	Einzelplan 2.0 - Ausgaben	K	1.500,00	2.480,61	3.980,61		0	2.481 +	
	Einzelplan 2.0 - Ergebnis			2.480,61-	3.980,61-		0		
	Einzelplan 2.2 - Einnahmen	K	350.000,00	298,41	350.298,41		0	298 +	
	Einzelplan 2.2 - Ausgaben			225.650,87	225.650,87		99.050	193.626 + 67.025 -	
	Einzelplan 2.2 - Ergebnis			225.352,46-	124.647,54		99.050-		
	Einzelplan 2.4 - Einnahmen			2.643,98	2.643,98		0	2.644 +	
	Einzelplan 2.4 - Ausgaben	H	61.443,84	5.767,32-	55.676,52		1.500	3.125 + 10.392 -	
	Einzelplan 2.4 - Ergebnis			8.411,30	53.032,54-		1.500-		
	Einzelplan 2.5 - Einnahmen			0,00	0,00		1.300.000	1.300.000 -	
	Einzelplan 2.5 - Ausgaben			29.488,20	29.488,20		1.600.000	17.493 + 1.588.005 -	
	Einzelplan 2.5 - Ergebnis			29.488,20-	29.488,20-		300.000-		
	Einzelplan 2.7 - Einnahmen	K	12.626,88	8.367,63	6.314,19	K 14.680,32	204.000	8.368 + 204.000 -	
	Einzelplan 2.7 - Ausgaben			255.333,70	255.333,70		564.600	220.676 + 529.942 -	
	Einzelplan 2.7 - Ergebnis			246.966,07-	249.019,51-		360.600-		
	Einzelplan 2.9 - Einnahmen	H	128.000,00	1.175.073,50	1.359.209,50		1.308.050	593.024 + 726.000 -	
	Einzelplan 2.9 - Ausgaben	K K	56.136,00 875,00	679.197,46	680.072,46		546.900	264.468 + 132.171 -	
	Einzelplan 2.9 - Ergebnis			495.876,04	679.137,04		761.150		
	Sachbuchteil 2 - Einnahmen	H	128.000,00	1.186.383,52	1.718.466,08	K 14.680,32	2.812.050	604.334 + 2.230.000 -	
	Sachbuchteil 2 - Ausgaben	K H K	418.762,88 61.443,84 2.375,00	1.186.383,52	1.250.202,36		2.812.050	701.868 + 2.327.535 -	
	Sachbuchteil 2 - Ergebnis			0,00	468.263,72		0		

		Soll 2015	nachrichtlich: Soll 2014
		€	€
<b><u>2.0200.</u></b>	<b><u>Hauptverwaltung</u></b>		
931/900	Erwerb von Lizenzen	2.480,61	0,00
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	430,00
<b><u>2.0300.</u></b>	<b><u>Finanzverwaltung</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	220,62
<b><u>2.0500.</u></b>	<b><u>Grundbuchamt u. Standesamt</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00
<b><u>2.0600</u></b>	<b><u>Netzwerk mit Server</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	1.413,42
<b><u>2.1100.</u></b>	<b><u>Ordnungsamt</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	2.873,85
<b><u>2.2150.</u></b>	<b><u>Grundschule</u></b>		
9350/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	25.875,98	10.395,08
9351/900	(Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens GMS)	0,00	14.264,32
940/900	Hochbaumaßnahmen	8.148,22	0,00
940/903	Sanierung der Buchenbrandschule	0,00	-156.446,04
982/903	Rückzahlung zuviel erhaltener Zuschüsse der Verbandsgemeinden	104.430,94	0,00
<b><u>2.2820.</u></b>	<b><u>Gemeinschaftsschule</u></b>		
9350/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	36.677,43	0,00
<b><u>2.2920.</u></b>	<b><u>Übrige schulische Aufgaben (Mensa)</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.975,00	5.776,74
940/900	Hochbaumaßnahmen (Neubau Mensa)	47.543,30	0,00
<b><u>2.4070.</u></b>	<b><u>Verwaltung der Jugendhilfe (Jugendreferent)</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.544,60	1.231,30

		Soll 2015	nachrichtlich: Soll 2014
		€	€
<b><u>2.4640.</u></b>	<b><u>Kindergarten</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.079,98	906,78
940/900	Hochbaumaßnahmen	51.051,94	
	- H'Rest 2014	<u>61.443,84</u>	128.000,00
<b><u>2.5500.</u></b>	<b><u>Förderung des Sports</u></b>		
987/901	Investitionskostenzuschuss (Multifunktionsgebäude Nordic Center)	0,00	4.970,00
<b><u>2.5610.</u></b>	<b><u>Buchenbrand - Sporthalle</u></b>		
940/900	Hochbau (Neubau Sporthalle - Planungskosten)	11.995,20	0,00
<b><u>2.5610.</u></b>	<b><u>Buchenbrand - Mehrzweckhalle</u></b>		
940/900	Hochbau (Sanierung Buchenbrandhalle - Planungskosten)	17.493,00	0,00
<b><u>2.7010.</u></b>	<b><u>Kläranlagen</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	36.627,69	16.140,21
951/900	Tiefbau (Sanierung Zentralkläranlage)	134.394,74	0,00
<b><u>2.7050</u></b>	<b><u>Kanalisation einschl. Sonderbauwerke</u></b>		
935/900	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00
950/926	Abwasserdruckleitung Fröhnd-Wembach	0,00	10.224,48
<b><u>2.7500.</u></b>	<b><u>Friedhof</u></b>		
940/900	Hochbaumaßnahmen (Urnenwand)	22.795,94	1.008,18
<b><u>2.7900.</u></b>	<b><u>Fremdenverkehr</u></b>		
931/900	Erwerb von Lizenzen	9.861,79	0,00
940/900	Hochbaumaßnahmen (Umbau Büro Touristinformation Schönau)	47.784,45	0,00
950/900	Tiefbaumaßnahmen (Übernahme Schilder Winterwanderwege - Bergwelt)	3.869,09	0,00

	<b>Soll 2015</b>	<b>nachrichtlich: Soll 2014</b>
	€	€
<b><u>2.9100.</u></b>		
<b><u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>		
900/900 Allgemeine Zuführung zum Verwaltungshaushalt	217.987,63	42.263,14
901/900 Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklagen	0,00	0,00
910/900 Zuführung zur allgemeinen Rücklage	241.432,59	112.010,89
911/900 Zuführung zur Sonderrücklage Abwasser	8.367,63	6.970,82
97 /900 Tilgung von Darlehen	155.273,61	145.704,57
<b><u>2.9200.</u></b>		
<b><u>Abwicklung von Fehlbeträgen</u></b>		
909/900 Abwicklung von Fehlbeträgen	<u>56.136,00</u>	<u>69.868,92</u>
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>1.186.383,52</b>	<b>418.227,28</b>

# Einnahmen des Vermögenshaushalts 2015

Gruppierung Nummer	Bezeichnung	nachrichtlich:	
		Soll 2015 €	Soll 2014 €
300	Allgemeine Zuführung vom Verwaltungshaushalt	637.525,72	214.503,63
310	Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	537.547,78	42.263,14
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen	0,00	0,00
345	Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	625,00
350	Klärbeiträge	8.367,63	6.470,82
36	Zuweisungen und Zuschüsse		
361	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	5.200,00
362	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden	0,00	21.164,69
365-368	Zuweisungen und Zuschüsse von übrigen Bereichen		
	- Spende Trinkbrunnen (Gemeinschaftsschule)	298,41	
	- Spende "mobile Quaterpipe - Skateranlage" (Jugendreferent)	1.544,60	
	- Spende Spielgeräte Spielplatz (Kindergarten)	<u>1.099,38</u>	
		2.942,39	0,00
375	Aufnahme von Darlehen	0,00	128.000,00
39	Fehlbeträge	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>1.186.383,52</b>	<b>418.227,28</b>

## Erläuterungen zum Vermögenshaushalt 2015

Im Vermögenshaushalt werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Gemeindeverwaltungsverbands gebucht.

### **0200/900 Hauptverwaltung**

Im Jahr 2015 wurde ein elektronisches Ratsinformationssystem beschafft. Die Kosten für die entsprechende Lizenz beliefen sich auf 2.480,61 €.

### **2110/900 Buchenbrand-Grundschule**

Im Jahr 2015 wurde für die Buchenbrand-Grundschule bewegliches Anlagevermögen für insgesamt 25.875,98 € angeschafft. Diese Investitionen verteilen sich wie folgt:

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Notebook für den Hausmeister       | 422,49 €    |
| • Telefonanlage (Anteil Grundschule) | 24.545,49 € |
| • Notebook                           | 908,00 €    |

Die Kosten für eine Kletterwand im Pausenhof beliefen sich auf 8.148,22 €.

### **2150/903 Grund- und Gemeinschaftsschule**

Der Unterabschnitt 2150 wurde im Haushalt 2015 zu Gunsten einer nach Schularten getrennten Verbuchung bzw. Umlageabrechnung aufgegeben. Die in den Vorjahren begonnene Sanierung der Buchenbrandschule wurde allerdings noch über diesen Unterabschnitt abgewickelt. Ein aus dem Jahr 2014 übernommener Kasseneinnahmerest über 350.000,00 € wurde nach Eingang des bewilligten Zuschusses ausgeglichen. Aus der Abrechnung der Maßnahme ergab sich, dass die Verbandsgemeinden 104.430,94 € zu viel an Investitionskostenzuschüssen an den Verband überwiesen hatten. Dieser Betrag wurde den Verbandsgemeinden im Jahr 2015 zurückerstattet.

### **2820/900 Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental**

Für die Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental wurde im Jahr 2015 bewegliches Anlagevermögen für insgesamt 36.677,43 € angeschafft. Diese Kosten verteilen sich auf folgende Anlagegüter:

- |  |             |
|--|-------------|
| • 4 Musterlösungscomputer                    | 3.395,68 €  |
| • Trinkbrunnen „Air Wolf“                    | 1.948,99 €  |
| • Telefonanlage (Anteil Gemeinschaftsschule) | 24.545,49 € |
| • Netzwerktechnik (Netzwerkschrank)          | 4.343,86 €  |
| • Küchenmaschine für die Schulküche          | 812,61 €    |
| • Bodenbelag für Ruheraum                    | 1.630,80 €  |

Die am Neujahrsempfang vereinnahmten Spenden von 298,41 € wurden für die Anschaffung des Trinkbrunnens verwendet.

**2920/900 Mensa**

Im Jahr 2015 wurde mit der Umsetzung des neuen Verpflegungskonzepts für die Mensa begonnen. Die Kosten für die Planung der Kücheneinrichtung (Vorbereitung Ausschreibung durch einen Fachplaner) beliefen sich auf 2.975,00 €. Die Abschlagszahlungen für den Um- bzw. Ausbau der zwei Mensaräume beliefen sich auf 47.5430,30 €.

**4510/900 Verwaltung der Jugendhilfe**

Über den Etat des Jugendreferenten wurde der Erwerb einer „mobilen Quarterpipe“ für 1.544,60 € abgewickelt. Die Finanzierung erfolgte über die Erlöse aus der Photovoltaikanlage des Gymnasiums (siehe passiver Rechnungsabgrenzungsposten).

**4640/900 Buchenbrandkindergarten**

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden insgesamt 3.079,98 € verausgabt. Davon entfallen auf:

- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| • Schiebetürenschränk      | 702,27 €   |
| • Sandsieb und Sandmischer | 1.099,38 € |
| • Krippenwagen             | 742,83 €   |
| • Matschwanne              | 535,50 €   |

Der Erwerb des Sandsiebs und des Sandmischers konnten über eine Spende in gleicher Höhe (= 1.099,38 €) finanziert werden. Für die Sanierung des Buchenbrandkindergartens stand noch ein Haushaltsausgaberest aus dem Jahr 2014 über 61.443,84 € zur Verfügung. Davon konnten 51.051,94 € verbaut werden. Da infolge der Einführung des NKHR zum 01.01.2016 kein Haushaltsrest gebildet werden konnte (Systemwechsel), konnten die Mittel auch nicht übertragen werden. Der Betrag von 10.391,90 € wurde dem Haushalt 2015 gutgeschrieben. Die in 2016 noch anfallenden Kosten werden dort den Finanzhaushalt entsprechend belasten.

**5610/900 Buchenbrand – Sporthalle**

Für den Neubau der Buchenbrand – Sporthalle waren 1.600.000,00 € an Baukosten und 1.300.000,00 an Zuschüssen in den Haushalt eingestellt. Da keine Zuschüsse bewilligt wurden, musste die Maßnahme zur erneuten Zuschussbeantragung nach 2016 verschoben werden. Die Kosten für Planungsleistungen beliefen sich auf 11.995,20 €.

**5610/901 Buchenbrand – Mehrzweckhalle**

Die Planungskosten für die Sanierung der „alten“ Buchenbrand – Mehrzweckhalle beliefen sich auf 17.493,00 €.

**7010/000 Zentralkläranlage Wembach**

Für die Zentralkläranlage Wembach wurden folgende Investitionen im Bereich des beweglichen Anlagevermögens getätigt:

- |                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| • Rasenmäher                     | 1.700,00 €  |
| • 3 Speicherkissen für Methangas | 34.927,69 € |

Für die dringend erforderliche Sanierung der Zentralkläranlagen wurden insgesamt 134.394,74 € aufgewendet. Davon entfallen 80.012,94 € auf den Austausch der Zentrifuge und 54.381,80 € auf die Analytik. Da keine Mittel im Haushalt vorgesehen war, erfolgte die Finanzierung über eine Verrechnung mit der Spitzabrechnung der Abwasserumlage.



An Klärbeiträgen konnten 8.367,63 € vereinnahmt werden. Diese wurden an die Sonderrücklage Abwasser weitergeleitet.

#### **7050/926 Abwasserdruckleitung Fröhnd-Wembach**

Für die Abwasserdruckleitung Fröhnd-Wembach (Anschluss an die Zentralkläranlage) waren 500.000,00 € an Baukosten und 202.000,00 € an Zuschüssen in den Haushalt eingestellt. Da der Ingenieurvertrag erst in der Verbandsversammlung vom 16.07.2015 abgeschlossen werden konnte und sich die Vergabe der Bauleistungen somit bis zur Verbandsversammlung vom 10.03.2016 verzögerte wurde die Maßnahme über eine Fristverlängerung ins Jahr 2016 verschoben. Da aufgrund der NKHR-Problematik keine Haushaltsreste gebildet werden konnten, wurde die Maßnahme im Haushaltsplan 2016 neu veranschlagt.

#### **7500/900 Friedhof**

Die Kosten für die 4. Urnenwand beliefen sich auf 22.795,94 €.

#### **7900/001 Fremdenverkehr**

Für die Abrechnung der Meldescheine musste ein zeitgemäßes Abrechnungsverfahren angeschafft werden. Die Kosten dafür beliefen sich auf 9.861,79 €.

Nach der Auflösung der Bergwelt wurden die Räume der Tourist-Information in Schönau sowie die Werbeanlage von der Schwarzwaldregion Belchen übernommen. Die Kosten dafür beliefen sich auf insgesamt 47.784,45 €. Außerdem wurde die Beschilderung der Winterwanderwege für 3.869,09 € übernommen.

#### **9100/000 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Wie bereits beschrieben wurde die allgemeine Rücklage zum 31.12.2015 aufgelöst. Der Betrag von 537.547,78 € wurde zur Verrechnung mit den Verbandsumlagen 2015 entsprechend im Vermögenshaushalt vereinnahmt. Für die Sanierung des Buchenbrandkindergartens wurde das im Haushaltsjahr 2014 genehmigte Darlehen von 128.000,00 € aufgenommen. Hierfür stand ein entsprechender Haushaltseinnahmerest zur Verfügung.

Um den in der Eröffnungsbilanz auszuweisenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Grabgebühren mit Liquidität zu unterlegen wurde im Verwaltungshaushalt eine Sonderumlage in Höhe von 241.432,59 € bei dem Verbandsgemeinden erhoben (siehe Erläuterungen S. 39). Dieser Betrag wurde nun vom Verwaltungshaushalt über den Vermögenshaushalt dem Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge zugeführt. Außerdem wurden die unter 7010/000 vereinnahmten Klärbeiträge an die Sonderrücklage Abwasser/VMH weitergeleitet. Für die Tilgung der Darlehen wurden insgesamt 155.273,61 € verausgabt. Dieser Betrag ist zukünftig über die Abschreibung zu finanzieren.

Schönau im Schwarzwald, den 11. Juli 2015

Stähle; Kassenverwalter

# Erhebliche Planabweichungen 10'EUR ( /835PLANAB. )

Mandant 835 Schönau  
 Finanzkreis 9900 GVV Schönau  
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt  
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VwHH VmHH)

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	HH-Rest VJ	Ka.Rest VJ	SOLL	IST	Ka.Rest neu	HH-Rest neu	HH-Ansatz	Planvergl. +/-
2.5610.361000-900	Sporthalle - Zuschüsse vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	-1.300.000,00
2.7050.361000-926	Abwasserdruckleitung Fröhnd - Wembach Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	-202.000,00
2.9100.300000-300	Allg. Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	637.525,72	637.525,72	0,00	0,00	385.050,00	252.475,72
2.9100.310000-300	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	537.547,78	537.547,78	0,00	0,00	325.000,00	212.547,78
2.9100.375100-300	Kredite von komm. Sonderrechn. (Spk)	128.000,00	0,00	-128.000,00	0,00	0,00	0,00	598.000,00	-726.000,00
2.9100.377100-300	Kredite von priv. Unternehmen (Voba, LBS)	0,00	0,00	128.000,00	128.000,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00
<b>Einnahmen VMH:</b>		<b>128.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.175.073,50</b>	<b>1.303.073,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.810.050,00</b>	<b>-1.634.976,50</b>
2.2110.935000-900	Grundschule - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	25.875,98	25.875,98	0,00	0,00	6.950,00	18.925,98
2.2150.982100-903	Buchenbrandschule - Sanierung Rückzahlung zuviel erhaltener Zuschüsse	0,00	0,00	104.430,94	104.430,94	0,00	0,00	0,00	104.430,94
2.2820.935000-900	GMS - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	36.677,43	36.677,43	0,00	0,00	15.100,00	21.577,43
2.2920.935000-900	Mensa BBS - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	2.975,00	2.975,00	0,00	0,00	70.000,00	-67.025,00
2.2920.940000-900	Mensa - Neubau	0,00	0,00	47.543,30	47.543,30	0,00	0,00	0,00	47.543,30
2.4640.940000-900	Kindergarten - Sanierung	61.443,84	0,00	-10.391,90	51.051,94	0,00	0,00	0,00	-10.391,90
2.5610.940000-900	Sporthalle - Neubau	0,00	0,00	11.995,20	11.995,20	0,00	0,00	1.600.000,00	-1.588.004,80
2.5610.940000-901	Buchenbrandhalle - Sanierung	0,00	0,00	17.493,00	17.493,00	0,00	0,00	0,00	17.493,00
2.7010.935000-900	Kläranlagen - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	36.627,69	36.627,69	0,00	0,00	2.000,00	34.627,69
2.7010.951000-900	Zentralkläranlage - Sanierung	0,00	0,00	134.394,74	134.394,74	0,00	0,00	0,00	134.394,74
2.7050.950000-926	Abwasserdruckleitung Fröhnd - Wembach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	-500.000,00
2.7900.935000-001	Toursimus - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.700,00	-27.700,00
2.7900.940000-001	Tourismus - Umbau Büro TI	0,00	0,00	47.784,45	47.784,45	0,00	0,00	0,00	47.784,45
2.9100.900000-900	Allg. Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	217.987,63	217.987,63	0,00	0,00	325.000,00	-107.012,37
2.9100.910000-900	Zuführung zu Rücklagen/ShV (passiver RAP Grabnutzungsgebühren)	0,00	0,00	241.432,59	241.432,59	0,00	0,00	0,00	241.432,59
2.9100.975100-900	Tilgung von Darlehen (Sparkasse)	0,00	0,00	54.777,70	54.777,70	0,00	0,00	79.900,00	-25.122,30
2.9200.992000-900	Abdeckung von Fehlbeträgen (0, 7500, 8550)	0,00	0,00	56.136,00	56.136,00	0,00	0,00	44.700,00	11.436,00
<b>Ausgaben VMH:</b>		<b>61.443,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1.025.739,75</b>	<b>1.087.183,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.671.350,00</b>	<b>-1.645.610,25</b>

## Liste der gebildeten Haushaltsreste ( /HHRST )

Mandant 835 Schönau  
 Finanzkreis 9900 GVV Schönau  
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt  
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VwHH VmHH)

Finanzposition	Bezeichnung Finanzposition	Pos.Typ	Haushaltsrest neu
	Fehlanzeige	2	0,00
<b>Summe Einnahmen:</b>		<b>2</b>	<b>0,00</b>
	Fehlanzeige	3	0,00
<b>Summe Ausgaben:</b>		<b>3</b>	<b>0,00</b>

Entsprechend den Empfehlungen des Bilanzierungsleitfadens Baden-Württemberg (2. Auflage vom August 2014) wurde im Hinblick auf die Einführung des "Neuen Kommunalen Haushaltsrechts" zum 01.01.2016 auf die Bildung von Haushaltsresten zum 31.12.2015 verzichtet (Systemwechsel!) . Die entsprechenden Mittel sind im Jahr 2016 neu zu veranschlagen.

Zum 31.12.2016 können dann wieder Haushaltsreste gebildet werden. § 21 GemHVO sieht die Übertragbarkeit von Mitteln für Investitionen (Finanzhaushalt) bzw. Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge vor.

Haushaltseinnahmereste für Einzahlungen aus Kreditaufnahmen kennt das neue Haushaltsrecht allerdings nicht mehr.

**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**

# **HAUSHALTSRECHNUNG**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

**- Sachbuch haushaltsfremde Vorgänge -**

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
	Einzelplan 4.0 - Einnahmen		K 12.618,18	1.110.758,76	1.123.376,61	K 0,33	0		
	Einzelplan 4.0 - Ausgaben		K 15.878,40	1.110.758,76	1.118.434,99	K 8.202,17	0		
	Einzelplan 4.0 - Ergebnis			0,00	4.941,62		0		
	Einzelplan 4.1 - Einnahmen			2.178,80	2.178,80		0		
	Einzelplan 4.1 - Ausgaben		K 31,20	2.178,80	2.210,00		0		
	Einzelplan 4.1 - Ergebnis			0,00	31,20-		0		
	Einzelplan 4.2 - Einnahmen			6.516,96	6.516,96		0		
	Einzelplan 4.2 - Ausgaben		K 3.338,58	6.516,96	3.948,66	K 5.906,88	0		
	Einzelplan 4.2 - Ergebnis			0,00	2.568,30		0		
	Einzelplan 4.4 - Einnahmen		K 45,00	4.596,88	4.641,88		0		
	Einzelplan 4.4 - Ausgaben		K 5.030,51	4.596,88	5.126,60	K 4.500,79	0		
	Einzelplan 4.4 - Ergebnis			0,00	484,72-		0		
	Einzelplan 4.5 - Einnahmen			6.063,05	6.063,05		0		
	Einzelplan 4.5 - Ausgaben			6.063,05	6.063,05		0		
	Einzelplan 4.5 - Ergebnis			0,00	0,00		0		
	Einzelplan 4.7 - Einnahmen			278.779,58	278.779,58		0		
	Einzelplan 4.7 - Ausgaben			278.779,58	36.521,56	K 242.258,02	0		
	Einzelplan 4.7 - Ergebnis			0,00	242.258,02		0		
	Einzelplan 4.9 - Einnahmen		K 785.855,68	422.102,18	265.794,21	K 942.163,65	0		
	Einzelplan 4.9 - Ausgaben		K 1.320.828,14	422.102,18	1.050.433,73	K 692.496,59	0		
	Einzelplan 4.9 - Ergebnis			0,00	784.639,52-		0		
	Sachbuchteil 4 - Einnahmen		K 798.518,86	1.830.996,21	1.687.351,09	K 942.163,98	0		
	Sachbuchteil 4 - Ausgaben		K 1.345.106,83	1.830.996,21	2.222.738,59	K 953.364,45	0		
	Sachbuchteil 4 - Ergebnis			0,00	535.387,50-		0		

**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**

**Summen aller Sachbuchteile (Gesamtergebnisse)**

**Gesamtabschluss (Kassenrechnung)**

**sowie**

**Geldvermögensrechnung**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

## Gesamtergebnisse

Finanzkreis: 9900 GVV Schönau

Beträge in EUR

Haushaltsstelle		HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig.-	Zulässige Mehrausgaben
Nummer	Bezeichnung								
<b>Gesamtsummen Mandant (Summen aller Sachbuchteile)</b>									
	Gesamteinnahmen	H K	128.000,00 1.300.761,86 1.428.761,86	7.883.670,32	8.359.067,73	K 953.364,45	7.564.600	1.360.668 + 2.872.594 -	
	Gesamtausgaben	H K	61.443,84 1.367.318,02 1.428.761,86	7.883.670,32	8.359.067,73	K 953.364,45	7.564.600	1.507.287 + 3.019.213 -	
	Ergebnis Mandant			0,00	0,00		0		
<b>Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2015</b>									
			Verwaltungs- haushalt SBT.1	Vermögens- haushalt SBT.2	Gesamthaushalt SB-Teile 1+2		ShV SBT.4		
1.	Soll-Einnahmen		4.866.290,59	1.314.383,52	6.180.674,11		1.830.996,21		
2.	zu: neue Haushaltseinnahmereste								
3.	Zwischensumme		4.866.290,59	1.314.383,52	6.180.674,11		1.830.996,21		
4.	ab: Haushaltseinnahmereste Vorjahr			128.000,00	128.000,00				
5.	bereinigte Soll-Einnahmen		4.866.290,59	1.186.383,52	6.052.674,11		1.830.996,21		
6.	Soll-Ausgaben		4.866.290,59	1.247.827,36	6.114.117,95		1.830.996,21		
7.	zu: neue Haushaltsausgabereste								
8.	Zwischensumme		4.866.290,59	1.247.827,36	6.114.117,95		1.830.996,21		
9.	ab: Haushaltsausgabereste Vorjahr			61.443,84	61.443,84				
10.	bereinigte Soll-Ausgaben		4.866.290,59	1.186.383,52	6.052.674,11		1.830.996,21		
11.	Differenz 10. / 5. (Fehlbetrag)		0,00	0,00	0,00				

**EINNAHMEN**

**AUSGABEN**

Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste
Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand
83.480,12	4.866.290,59	4.953.250,56	-3.479,85	Verwaltungshaushalt (VWH)	19.836,19	4.866.290,59	4.886.126,78	0,00
546.762,88	1.186.383,52	1.718.466,08	14.680,32	Vermögenshaushalt (VMH)	63.818,84	1.186.383,52	1.250.202,36	0,00
<b>630.243,00</b>	<b>6.052.674,11</b>	<b>6.671.716,64</b>	<b>11.200,47</b>	<b>SUMME HAUSHALTSRECHNUNG</b>	<b>83.655,03</b>	<b>6.052.674,11</b>	<b>6.136.329,14</b>	<b>0,00</b>
771.982,78	1.750.202,25	1.660.815,01	861.370,02	Haushaltsfremde Vorgänge - einschl. Geldvermögen -	1.345.106,83	1.750.202,25	2.141.944,63	953.364,45
0,00	0,00	0,00	0,00	Alte Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Neue Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.402.225,78</b>	<b>7.802.876,36</b>	<b>8.332.531,65</b>	<b>872.570,49</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.428.761,86</b>	<b>7.802.876,36</b>	<b>8.278.273,77</b>	<b>953.364,45</b>
26.536,08	0,00	26.536,08	0,00	Kassenvorrat auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.428.761,86</b>	<b>7.802.876,36</b>	<b>8.359.067,73</b>	<b>872.570,49</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.428.761,86</b>	<b>7.802.876,36</b>	<b>8.278.273,77</b>	<b>953.364,45</b>
0,00	80.793,96	0,00	80.793,96	Kassenvorrat auf 31.12.2015	0,00	80.793,96	80.793,96	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
				Für die Richtigkeit: Schönau, den 11.07.2016				
<b>1.428.761,86</b>	<b>7.883.670,32</b>	<b>8.359.067,73</b>	<b>953.364,45</b>	Stähle; Kassenverwalter	<b>1.428.761,86</b>	<b>7.883.670,32</b>	<b>8.359.067,73</b>	<b>953.364,45</b>



Einnahmen				Ausgaben				
Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste
Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand
				1. Geldanlagen				
0,00	0,00	0,00	0,00	1.1 Geldmarktkonten	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	1.2 Tagesgeldanlagen	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.3 Festgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
628.930,24	64.926,14	32.486,69	661.369,69	1.4 Gemeindeverbindungsstraßen	0,00	64.926,14	64.926,14	0,00
130.389,36	3.088,31	133.477,67	0,00	1.4 Schadensfälle Kläranlagen	130.389,36	3.088,31	133.477,67	0,00
<b>759.319,60</b>	<b>268.014,45</b>	<b>165.964,36</b>	<b>861.369,69</b>	<b>S U M M E 1</b>	<b>130.389,36</b>	<b>268.014,45</b>	<b>398.403,81</b>	<b>0,00</b>
				2. Rücklagen				
0,00	0,00	0,00	0,00	2.1 Allgemeine Rücklagen	537.547,78	0,00	537.547,78	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2.2 Sonderrückl. Grabpflege	7.693,75	0,00	1.201,49	6.492,26
0,00	8.367,63	8.367,63	0,00	2.3 Sonderrückl. Abwasser-VMH	16.267,01	8.367,63	0,00	24.634,64
0,00	64.926,14	64.926,14	0,00	2.4 Sonderrückl. Gem. Verb. Str.	628.930,24	64.926,14	32.486,69	661.369,69
<b>0,00</b>	<b>73.293,77</b>	<b>73.293,77</b>	<b>0,00</b>	<b>S U M M E 2</b>	<b>1.190.438,78</b>	<b>73.293,77</b>	<b>571.235,96</b>	<b>692.496,59</b>
<b>759.319,60</b>	<b>268.014,45</b>	<b>165.964,36</b>	<b>861.369,69</b>	<b>S U M M E 1</b>	<b>130.389,36</b>	<b>268.014,45</b>	<b>398.403,81</b>	<b>0,00</b>
<b>759.319,60</b>	<b>341.308,22</b>	<b>239.258,13</b>	<b>861.369,69</b>	<b>SUMME INSGESAMT</b>	<b>1.320.828,14</b>	<b>341.308,22</b>	<b>969.639,77</b>	<b>692.496,59</b>

**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**

# **Vermögensrechnung -Bilanz-**

**Erläuterungen zur Bilanz**

**Entwicklung des Vermögens und der Schulden**

**Übersicht über den Stand der Fehlbeträge**

**für das**

**Haushaltsjahr 2015**

## A K T I V A

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
<b>Anlagevermögen</b>				
00000000 Unbebaute Grundstücke	31.528,74	0,00	0,00	31.528,74
00100000 Bebaute Grundstücke	191.882,74	0,00	0,00	191.882,74
00110000 Gebäude und andere Bauten	8.447.459,00	5.516.877,14	5.836.752,14	8.127.584,00
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	181.925,67	12.017,31	19.070,57	174.872,41
00140000 Wald	1.871,28	0,00	0,00	1.871,28
00200000 Betriebsvorrichtungen	5.638.852,00	179.072,39	481.718,39	5.336.206,00
00400000 Maschinen und Geräte	25.931,00	5.073,09	6.571,09	24.433,00
00500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	257.602,65	268.533,82	243.343,47	282.793,00
00600000 Fahrzeuge	23.810,00	0,00	3.715,00	20.095,00
00800000 Anlagen im Bau	76.780,64	337.936,30	126.864,92	287.852,02
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>14.877.643,72</b>	<b>6.319.510,05</b>	<b>6.718.035,58</b>	<b>14.479.118,19</b>
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	24.050,00	0,00	0,00	24.050,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>24.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.050,00</b>
02000000 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.005,00	15.289,22	5.498,82	11.795,40
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.005,00</b>	<b>15.289,22</b>	<b>5.498,82</b>	<b>11.795,40</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>14.903.698,72</b>	<b>6.334.799,27</b>	<b>6.723.534,40</b>	<b>14.514.963,59</b>
88100000 Haushaltsausgabereste	61.443,84	-61.443,84	0,00	0,00
<b>Summe Abgrenzung zum Anlagevermögen</b>	<b>61.443,84</b>	<b>-61.443,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Deckungskreis Aktiva 1</b>	<b>14.965.142,56</b>	<b>6.273.355,43</b>	<b>6.723.534,40</b>	<b>14.514.963,59</b>
88210000 Einlagen bei Kreditinstituten (Rückflüsse)	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
88219963 Geldanlagen Sonderrückl. Gem.verb.Straßen	628.930,24	64.926,14	32.486,69	661.369,69
88219970 Geldanlagen Sonderrückl. Schadensf. Kläranlage	130.389,36	3.088,31	133.477,67	0,00
<b>Summe Einlagen bei Kreditinstituten</b>	<b>759.319,60</b>	<b>268.014,45</b>	<b>165.964,36</b>	<b>861.369,69</b>
88411000 Kasseneinnahmereste VWH	83.480,12	0,00	86.959,97	-3.479,85
88412000 Kasseneinnahmereste VMH	362.626,88	0,00	347.946,56	14.680,32
88414000 Kasseneinnahmereste SHV	12.663,18	0,00	12.662,85	0,33
<b>Summe Kasseneinnahmereste</b>	<b>458.770,18</b>	<b>0,00</b>	<b>447.569,38</b>	<b>11.200,80</b>
88420000 Haushaltseinnahmereste	128.000,00	-128.000,00	0,00	0,00
<b>Summe Haushaltseinnahmereste</b>	<b>128.000,00</b>	<b>-128.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
88432012 Fehlbetrag 2012	807,16	0,00	807,16	0,00
88432013 Fehlbetrag 2013	55.328,84	0,00	55.328,84	0,00
<b>Summe Fehlbeträge (Vorjahre u. lfd. Jahr)</b>	<b>56.136,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.136,00</b>	<b>0,00</b>
88440000 Kassenbestand	26.536,08	80.793,96	26.536,08	80.793,96
<b>Summe Kassenbestand</b>	<b>26.536,08</b>	<b>80.793,96</b>	<b>26.536,08</b>	<b>80.793,96</b>
<b>Summe Forderungen aus laufender Rechnung</b>	<b>669.442,26</b>	<b>-47.206,04</b>	<b>530.241,46</b>	<b>91.994,76</b>
<b>Summe Deckungskreis Aktiva 2</b>	<b>1.428.761,86</b>	<b>220.808,41</b>	<b>696.205,82</b>	<b>953.364,45</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>16.393.904,42</b>	<b>6.494.163,84</b>	<b>7.419.740,22</b>	<b>15.468.328,04</b>

## P A S S I V A

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
<b>Deckungskapital</b>				
10510000 KAG-Beiträge	1.064.271,00	8.367,63	69.447,63	1.003.191,00
<b>Summe KAG-Beiträge</b>	<b>1.064.271,00</b>	<b>8.367,63</b>	<b>69.447,63</b>	<b>1.003.191,00</b>
10550000 Ertragszuschüsse	9.396.504,24	2.266.808,23	2.787.093,99	8.876.218,48
<b>Summe Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>9.396.504,24</b>	<b>2.266.808,23</b>	<b>2.787.093,99</b>	<b>8.876.218,48</b>
12300000 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.524.414,92	128.000,00	155.273,61	2.497.141,31
<b>Summe Kredite</b>	<b>2.524.414,92</b>	<b>128.000,00</b>	<b>155.273,61</b>	<b>2.497.141,31</b>
88560000 Sonstiges Deckungskapital	1.795.816,40	342.596,40	0,00	2.138.412,80
<b>Summe Sonstiges Deckungskapital</b>	<b>1.795.816,40</b>	<b>342.596,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.138.412,80</b>
<b>Summe Deckungskapital</b>	<b>14.781.006,56</b>	<b>2.745.772,26</b>	<b>3.011.815,23</b>	<b>14.514.963,59</b>
88710000 Haushaltseinnahmereste	128.000,00	-128.000,00	0,00	0,00
88720000 Fehlbeträge (Vorjahre u. lfd. Jahr)	56.136,00	0,00	56.136,00	0,00
<b>Summe Abgrenzung zum Deckungskapital</b>	<b>184.136,00</b>	<b>-128.000,00</b>	<b>56.136,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Deckungskreis Passiva 1</b>	<b>14.965.142,56</b>	<b>2.617.772,26</b>	<b>3.067.951,23</b>	<b>14.514.963,59</b>
88810000 Allgemeine Rücklage	537.547,78	0,00	537.547,78	0,00
<b>Summe Allgemeine Rücklage</b>	<b>537.547,78</b>	<b>0,00</b>	<b>537.547,78</b>	<b>0,00</b>
88829963 Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen	628.930,24	64.926,14	32.486,69	661.369,69
88829970 Sonderrücklage Schadensfälle Kläranlagen	130.389,36	3.088,31	133.477,67	0,00
88829972 Sonderrücklage Abwasser-VMH	16.267,01	8.367,63	0,00	24.634,64
88829975 Sonderrücklage Grabpflegearbeiten	7.693,75	0,00	1.201,49	6.492,26
<b>Summe Sonderrücklagen</b>	<b>783.280,36</b>	<b>76.382,08</b>	<b>167.165,85</b>	<b>692.496,59</b>
<b>Summe Rücklagen</b>	<b>1.320.828,14</b>	<b>76.382,08</b>	<b>704.713,63</b>	<b>692.496,59</b>
88911000 Kassenausgabereiste VWH	19.836,19	0,00	19.836,19	0,00
88912000 Kassenausgabereiste VMH	2.375,00	0,00	2.375,00	0,00
88914000 Kassenausgabereiste SHV	24.278,69	236.589,17	0,00	260.867,86
<b>Summe Kassenausgabereiste</b>	<b>46.489,88</b>	<b>236.589,17</b>	<b>22.211,19</b>	<b>260.867,86</b>
88922000 Haushaltsausgabereiste VMH	61.443,84	-61.443,84	0,00	0,00
<b>Summe Haushaltsausgabereiste</b>	<b>61.443,84</b>	<b>-61.443,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
88940000 Kassenvorgriff	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Kassenvorgriff</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Verpflichtungen aus lfd. Rechnung</b>	<b>107.933,72</b>	<b>175.145,33</b>	<b>22.211,19</b>	<b>260.867,86</b>
<b>Summe Deckungskreis Passiva 2</b>	<b>1.428.761,86</b>	<b>251.527,41</b>	<b>726.924,82</b>	<b>953.364,45</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>16.393.904,42</b>	<b>2.869.299,67</b>	<b>3.794.876,05</b>	<b>15.468.328,04</b>

## Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) 2015

### Allgemeine Hinweise zur Vermögensrechnung 2015

Im Jahr 2014 wurde im Rahmen der Einführung des „Neuen Kommunalen Haushaltsrechts“ zum 01.01.2016 das bisher noch nicht in der Vermögensrechnung enthaltene Anlagevermögen ermittelt, erfasst und bewertet. Diese Werte wurden über die Anlagenbuchhaltung zum 31.12.2014 in die Vermögensrechnung übernommen. In diesem Zusammenhang hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung vom 04.12.2014 auf den Ansatz der geleisteten Investitionskostenzuschüsse in der Eröffnungsbilanz (01.01.2016) verzichtet (§ 62 Abs. 6 Satz 2 GemHVO). Diese Werte wurden bereits im Jahr 2014 aus der Vermögensrechnung ausgebucht. Außerdem wurde in Teilbereichen eine Bestandsinventur durchgeführt, um festzustellen welche Anlagen tatsächlich noch vorhanden sind, um so einen sauberen Datenbestand für die Doppik zu erhalten. Insoweit wurden bereits im Jahr 2014 die wesentlichen Grundlagen für Aufstellung die Eröffnungsbilanz beim Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald geschaffen.

Lediglich die Trennung der Anlagen im Bereich der Buchenbrandschule nach Grundschule, Gemeinschaftsschule und Buchenbrandhalle wurde erst im Geschäftsjahr 2015 durchgeführt und wird nun in der Vermögensrechnung 2015 dargestellt. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass diese Umbuchungen fast ausschließlich in der gleichen Anlagenklasse erfolgten, so dass diese in der Bilanzposition bzw. auf dem Bestandskonto als Zu- und als Abgang dargestellt werden. In diesem Zusammenhang wurde auch eine Inventur im gesamten Bereich der Buchenbrandschule vorgenommen und nicht mehr existente Anlagen aus dem Bestand ausgebucht.

### Erläuterungen der Bilanzpositionen

#### aa) Anlagevermögen (Aktiva)

Das Anlagevermögen wird in Sachanlagevermögen, Finanzanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände unterschieden.

Das **Sachanlagevermögen** nahm im Jahr 2015 von bisher 14.877.643,72 € auf nun 14.479.118,19 ab. Das ergibt somit eine Netto-Abnahme von 398.525,53 €. Dabei beträgt der Brutto-Zugang 6.319.510,05 € und der Brutto-Abgang 6.718.035,58 €. Insbesondere in den Bestandskonten 00110000 (Gebäude und anderen Bauten) und 00500000 (Betriebs- und Geschäftsausstattung) ist die anlagentechnische Aufteilung der Buchenbrandschule in Grundschule, Gemeinschaftsschule und Buchenbrandhalle ersichtlich. Wie oben beschrieben werden die „umgebuchten“ Werte sowohl in der Zugangs- als auch in der Abgangsspalte fortgeschrieben. Diese Aufteilung ist für die zukünftige Verbuchung auf Kostenstellen erforderlich.

Weiterhin ist zu beachten, dass bei der Verbandsverwaltung und bei der Buchenbrandschule eine Inventur durchgeführt wurde. Nicht mehr vorhandene Anlagengüter wurden aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht. Dabei wird in der kameralen Bilanz der ursprüngliche Wert nochmals als Zugang und als Abgang ausgewiesen. Das ist bei einer bereits voll abgeschriebenen Anlagen zwar „wertneutral“, führt aber leider zu einer „Aufblähung“ der Zu- und Abgangssumme und macht das Lesen der Bilanz leider nicht einfacher.

Die Ausgaben des Vermögenshaushalts 2015 führten zu folgenden (anteiligen) Veränderungen in der Zugangsspalte der Aktivseite der Bilanz:

Bestandskonto	Bezeichnung Bestandskonto	anteiliger Zugangsbetrag	Erläuterung
00110000	Gebäude und andere Bauten	46.315,99 €	Umbau Tourist-Information Schönau, Übernahme von der Bergwelt
00110000	Gebäude und andere Bauten	1.099,38 €	Ausstattung Spielplatz Kindergarten
00120000	Straßen, Wege, Plätze	3.869,09 €	Beschilderung Schneeschuhwanderwege, Übernahme von der Bergwelt
00120000	Straßen, Wege, Plätze	12.017,31 €	Kletterwand Buchenbrandschule
00200000	Betriebsvorrichtungen	34.927,69 €	Zentralkläranlage - 3 St. Speicherkissen für Methangas
00200000	Betriebsvorrichtungen	54.381,80 €	Zentralkläranlage - Analytik; Umbuchung aus Anlage im Bau (Bestandskonto 00800000)
00200000	Betriebsvorrichtungen	22.795,94 €	Friedhof - 4. Urnenwand; Umbuchung aus Anlage im Bau (Bestandskonto 00800000)
00500000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.090,98 €	Telefonanlage für die Buchenbrandschule (Grundschule und GMS); Umbuchung aus Anlage im Bau (Bestandskonto 00800000)
00800000	Anlagen im Bau	51.051,94 €	Sanierung des Buchenbrandkindergartens
00800000	Anlagen im Bau	11.995,20 €	Buchenbrand-Sporthalle - Neubau
00800000	Anlagen im Bau	17.493,00 €	Buchenbrand-Mehrzweckhalle - Sanierung
00800000	Anlagen im Bau	47.543,30 €	Mensa Buchenbrandschule
00800000	Anlagen im Bau	2.975,00 €	Kücheneinrichtung Mensa Buchenbrandschule
00800000	Anlagen im Bau	80.012,94 €	Zentralkläranlage - Zentrifuge

Die Abgänge des Sachanlagevermögens von brutto 6.718.035,58 € verteilen sich auf die ordentliche Abschreibung des Jahres 2015 mit 745.065,73 €, auf Wertberichtigungen von 105.316,36 € (u.a. Abgang anteilige Restwerte aus Sanierungen Buchenbrandkindergarten, Zentrifuge und Analytik Zentralkläranlage), auf die bereits erwähnten Umbuchungen im Bereich der Buchenbrandschule und auf Anlagenabgänge (u.a. körperliche Inventur Verbandsverwaltung, Buchenbrandschule).

Das **Finanzanlagevermögen** besteht aus Geschäfts- und Stammkapitalanteilen (BGV, Bergwelt Südschwarzwald) und hat zum 31.12.2015 einen Wert von insg. 24.050,00 €.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** nahmen um 15.289,22 € zu. Davon entfallen 2.480,61 € auf die Lizenz des Ratsinformationssystems und 8.806,00 € auf das neue Meldeschein-Abrechnungssystem. Die Abgänge von 5.498,82 € verteilen sich auf Abschreibungen (2.552,00 €) und Wertberichtigungen. Der Wert der immaterielle Vermögensgegenstände zum 31.12.2015 liegt bei 11.795,40 €.

## ab) Deckungskapital (Passiva)

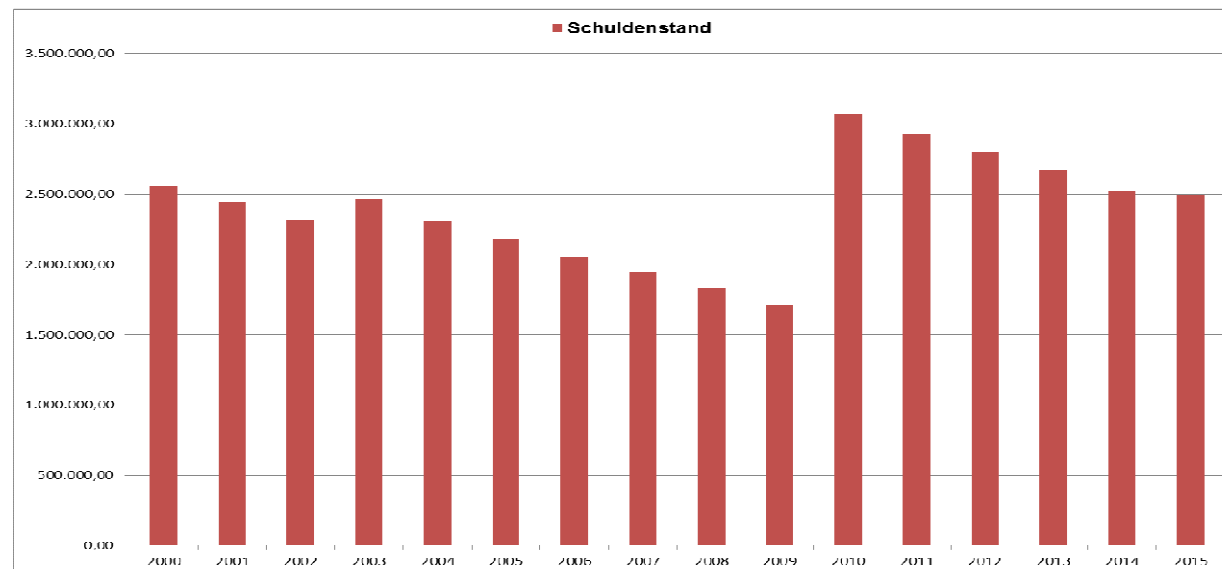
Auf der Passivseite wurden 8.367,63 € an Klärbeiträgen bilanziert. Die Auflösung (Abschreibung auf der Passivseite) von Klärbeiträgen und Zuschüssen betrug 488.244,84 €. Wenn man diese von der Brutto-Abschreibung von 747.617,73 € abzieht ergibt sich eine Nettoabschreibung des Jahres 2015 von 259.372,89 €.

*„In der Jahresrechnung des Jahres 2014 wurde eine zukünftige Netto-AfA von rd. 260.000,00 € prognostiziert. Nach Abschluss der NKHR-Bewertungen liegt dieser Wert für das Jahr 2015 nun bei 259.372,89 € und wird ab dem Übergang auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht eine wichtige haushaltspolitische Größe darstellen, da dieser über die einzelnen Umlagen von den Mitgliedsgemeinden des GVV Schönau eingezogen wird. Im Gegenzug wird dann allerdings die Tilgungsumlage wegfallen, da zukünftig die Tilgung über die Abschreibung zu erwirtschaften sein wird. Je nach Investitionstätigkeit bzw. deren Finanzierung wird sich dieser Wert in den nächsten Jahren nach oben oder nach unten bewegen.“*

Der Bilanzwert der noch aufzulösenden Beiträge und Ertragszuschüsse beläuft sich zum 31.12.2015 auf 9.879.409,48 €. Außerdem nahm das sonstige Deckungskapital (*Eigenkapital*; Konto 88560000) um 342.596,40 € auf nun 2.138,412,80 € zu.

Die Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald hat Darlehen von insg. 2.497.141,31 €, welche auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen sind. Davon entfallen 124.800,00 € auf den Verbandskindergarten in Schönau und 2.372.341,31 € auf die Abwasserbeseitigung (Verbandskläranlage und Verbandssammler). Das ergibt eine **rechnerische** pro Kopf Verschuldung von 452,71 €. Die genaue pro Kopf Verschuldung wäre nach den Schlüsseln für Kindergarten und Abwasserbeseitigung zu rechnen. Dieser Betrag ist in den Jahresabschlüssen der Verbandsgemeinden entsprechend ausgewiesen.

Entwicklung der Verbandsschulden in den Jahren 2000 bis 2015



**ba) Einlagen bei Kreditinstituten (Aktiva)**

Zum 31.12.2015 waren folgende Gelder angelegt:

- Tagesgeldanlagen	200.000,00 €
- Geldvermögen Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen (Sparbuch, 2 x Zuwachssparen, Giro für Kassenkredite an Gemeinden)	661.639,69 €

**bb) Rücklagen (Passiva)**Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2015 wurden	0,00 €
der allgemeinen Rücklage zugeführt	
und	537.547,78 €
der allgemeinen Rücklage entnommen.	

Die Allgemeine Rücklage hat somit einen Stand zum 31.12.2015 von 0,00 €

Die Gründe für die Auflösung der Allgemeinen Rücklage wurden auf Seite 39 dieser Vorlage hinreichend beschrieben.

Sonderrücklagen

Beim Gemeindeverwaltungsverband wurden per 01.01.2015 verschiedene Sonderrücklagen geführt. Bei den Umstellungsarbeiten wurden diese Sonderrücklagen im Hinblick auf das NKHR beleuchtet und entsprechend den NKHR-Erfordernissen aufgelöst oder zur Übernahme in die Eröffnungsbilanz vorbereitet.

a) Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen

Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald ist Träger der Straßenbaulast für die Gemeindeverbindungsstraßen (Erfüllungsaufgabe nach § 61 Abs. der GemO Ba-Wü in Verbindung mit § 2 der Verbandssatzung). Die Abrechnung der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen richtet sich nach § 14 Abs. 2 der Verbandssatzung.

In der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen werden die Zuschüsse des Landes für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen zentral für alle Verbandsgemeinden vereinnahmt und verwaltet. Sämtliche anfallenden Kosten werden auf dem Unterkonto der jeweiligen Verbandsgemeinde gebucht. Die zentrale Verwaltung dieser Gelder hat den Vorteil, dass die Mittel zinsgünstig angelegt bzw. den Verbandsgemeinden auch zinsgünstig als Kassenkredit zur Verfügung gestellt werden können. Trotz zentraler Verwaltung der Gelder werden diese trotzdem getrennt für jede Gemeinde abgerechnet. Die Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen kann nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht des Landratsamts Lörrach auch in der kommunalen Doppik als „zweckgebundene Rücklage“ weitergeführt werden.

Der Stand der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen zum 31.12.2015 beträgt 661.639,69 €

Dieser Betrag wird zum 01.01.2016 in die NKHR-Eröffnungsbilanz übernommen.



b) Sonderrücklage Schadensfälle Kläranlagen

Um die Risiken in einem Schadensfall zu minimieren, wurden jährlich € 2.600,00 in der sog. „Sonderrücklage Schadensfälle Kläranlagen“ angespart. Diese Sonderrücklage kann nicht ins NKHR übernommen werden. Damit der Betrag von 133.477,67 € nicht im Eigenkapital des Gemeindeverwaltungsverbands gebunden wird, wurde diese Sonderrücklage aufgelöst und den Verbandsgemeinden über die Abwasserumlage „erstattet“.

c) Sonderrücklage Abwasser-VMH

Diese wurde aus „Überschüssen des Vermögenshaushalts (u.a. Klärbeiträge)“ im Bereich Abwasser gebildet und kann nicht nach NKHR übernommen werden. Da die entsprechenden Aktivanlagen (Kläranlage und Verbandssammler) im Eigentum des Verbandes stehen, bzw. die dazu gehörenden Sonderposten auf der Passivseite der GVV-Bilanz ausgewiesen werden, verbleiben diese Mittel beim Gemeindeverwaltungsverband und gehen in der NKHR-Eröffnungsbilanz im Eigenkapital (Passiva) „unter“. Allerdings wirken sich diese Mittel positiv auf die Liquidität (Aktiva) des GVV aus.

Der Stand der Sonderrücklage Abwasser zum 31.12.2015 beträgt

24.634,64 €

d) Sonderrücklage Grabpflegearbeiten

Bis ins Jahr 1991 konnten über den GVV Schönau „Grabpflegeverträge“ abgeschlossen werden. Neue Verträge werden ab dieser Zeit keine mehr abgeschlossen. Der Rücklage werden jährlich Mittel für die noch laufenden Grabpflegeverträge entnommen. Da die letzten Grabpflegeverträge erst im Jahr 2027 auslaufen werden, wird diese Sonderrücklage bei der Umstellung auf die kommunale Doppik in einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten umgewandelt.

Der Stand der Sonderrücklage Grabpflegeverträge zum 31.12.2015 beträgt

6.492,26 €

**ca) Forderungen (Aktiva)**

Die Kasseneinnahmereste (= offene Forderungen) für alle Sachbuchteile belaufen sich zum 31.12.2015 auf lediglich 11.200,80 € (Vorjahr: 458.770,18 €; Grund = ausstehende Zuschüsse im VMH) und verteilen sich wie folgt:

- Verwaltungshaushalt - 3.479,85 €
  - Erstattung von Verbandsumlagen an die Verbandsgemeinden (insb. Abwasserumlage)
- Vermögenshaushalt 14.680,32 €
  - Gestundete Klärbeiträge (landwirtschaftliche Nutzung)
- Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge 0,33 €
  - Abrechnung Umsatzsteuer 2015

Die Fehlbeträge der Jahre 2012 und 2013 über insg. 56.136,00 € wurden bei der Spitzabrechnung der Verbandsumlagen berücksichtigt und entsprechend abgedeckt. Dies führte insbesondere bei der Allgemeinen Verbandsumlage zu einer höheren Umlage als in den Vorjahren bzw. zu Mehrausgaben in den Gemeindehaushalten.

An Haushaltseinnahmeresten wurden 128.000,00 € aus dem Jahr 2014 übernommen. Diese betreffen für die Sanierung des Buchenbrandkindergartens vorgesehene und bewilligte Darlehen. Dieses Darlehen wurde zum Ende des Jahres 2015 aufgenommen.

Infolge des Systemwechsels von der Kameralistik zum NKHR können im Jahr 2015 einmalig keine Haushaltsreste gebildet werden. Entsprechende Mittel waren erneut im Haushaltsplan 2016 zu veranschlagen.

Der Kassenbestand zum 31.12.2015 wird mit 80.793,96 € (Vorjahr: 26.536,08 €) ausgewiesen.

### cb) Verbindlichkeiten (Passiva)

Die Kassenausgaberesten (= Verbindlichkeiten) für alle Sachbuchteile belaufen sich zum 31.12.2015 auf insg. 260.867,86 €. Im Verwaltungshaushalt und im Vermögenshaushalt werden jedoch aufgrund der NKHR Umstellung keine Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten des ShV`s von insg. 260.867,86 € teilen sich wie folgt auf:

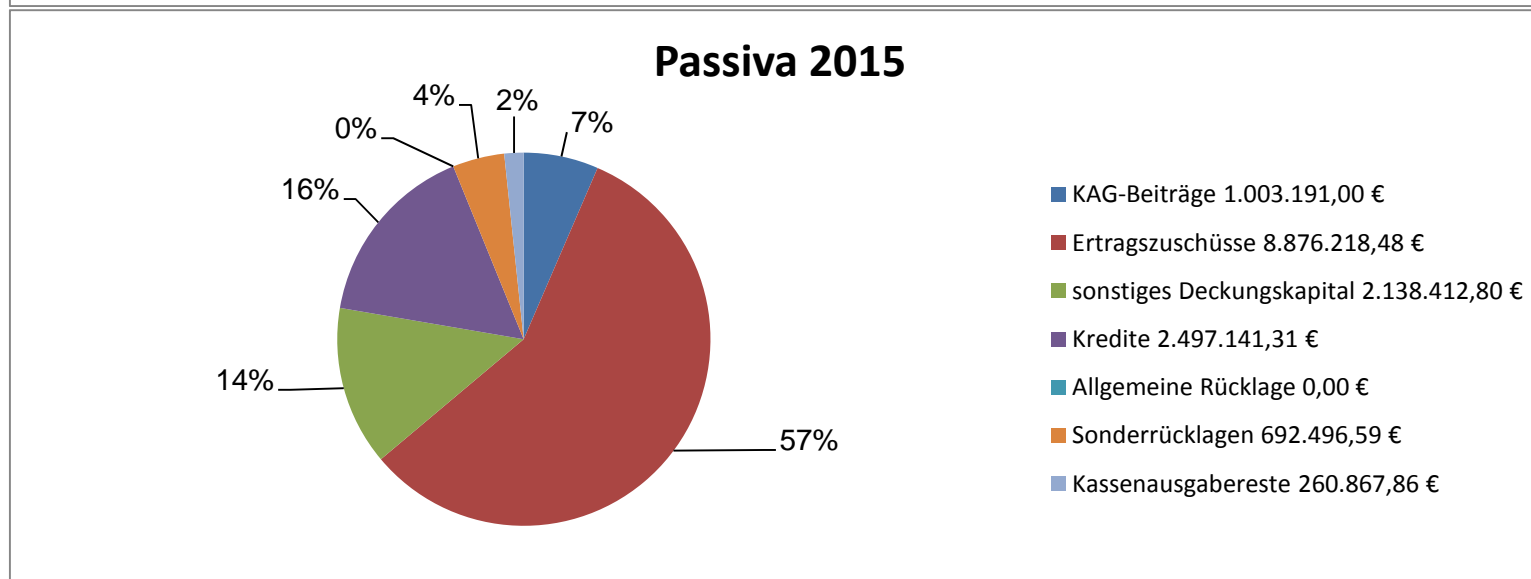
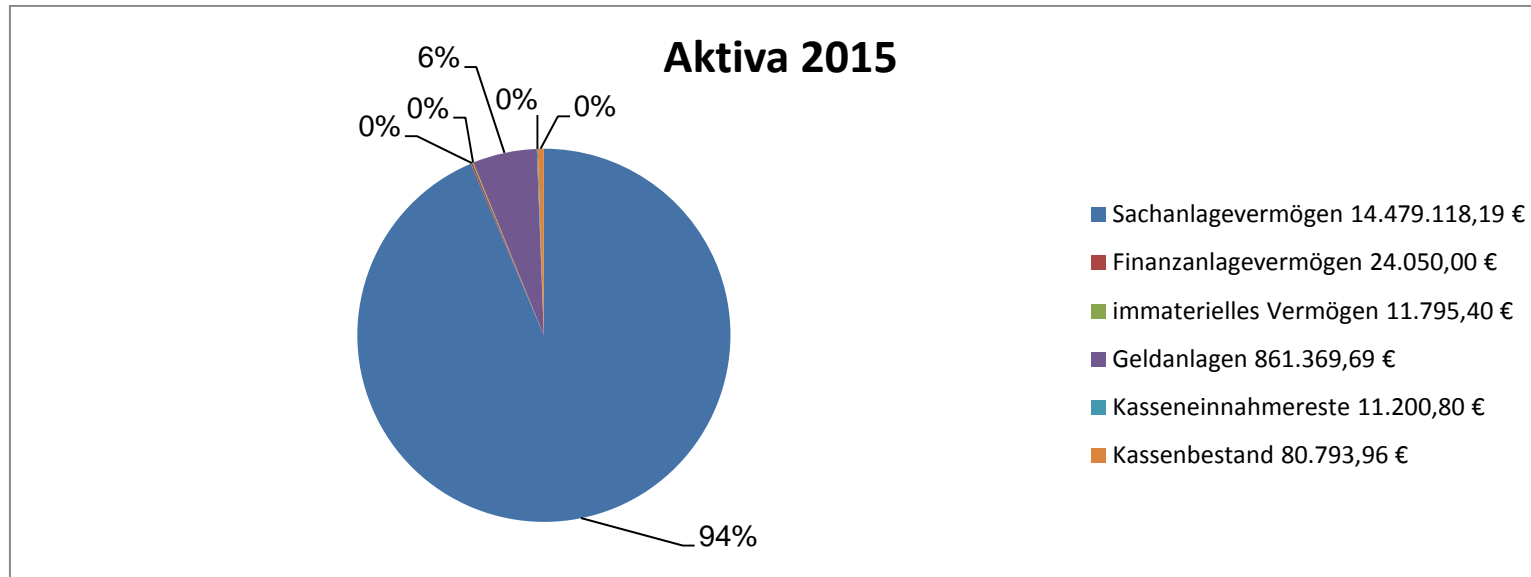
• Durchlaufende Gelder	200,00 €
• Zahllast Umsatzsteuer	5.445,71 €
• passiver RAP „Umweltprogramm“ Buchenbrand-Grundschule	1.148,35 €
• passiver RAP „Sonderkonto“ Buchenbrand-Grundschule	4.758,53 €
• passiver RAP „Erlöse Photovoltaikanlage“ Jugendarbeit	4.500,76 €
• passiver RAP „Grabgebühren“	241.432,59 €

An Haushaltsausgaberesten wurden 61.443,84 € aus dem Jahr 2014 übernommen. Diese betreffen ausschließlich die Sanierung des Buchenbrandkindergartens. Auch hier gilt, dass infolge des Systemwechsels von der Kameralistik zum NKHR einmalig keine Haushaltsreste gebildet werden konnten. Nicht verbrauchte Mittel waren erneut im Haushaltsplan 2016 zu veranschlagen.

Schönau im Schwarzwald, den 11. Juli 2016

Stähle, Kassenverwalter

# Bilanz 2015 – Verteilung des Vermögens und dessen Finanzierung



## Übersicht über die Entwicklung des Vermögens und der Schulden 1986 - 2015

	Aktiva		Passiva				
Jahr	Anlagevermögen	Basiskapital, Zuschüsse, Beitr.	Schuldenstand	Pro Kopf	Kreditaufnahmen	Tilgung	Kreditzinsen
1986	8.174.013,59	6.454.376,07	1.719.637,52	342,63	0,00	60.305,70	77.738,19
1987	8.390.188,82	6.735.002,46	1.655.186,36	320,65	0,00	64.451,16	79.372,08
1988	8.636.475,56	7.049.192,36	1.587.283,20	302,40	0,00	67.903,16	82.678,19
1989	8.936.367,17	7.421.240,58	1.515.126,59	274,93	0,00	72.156,61	86.708,83
1990	9.654.286,42	8.215.509,60	1.438.776,82	248,53	0,00	76.349,77	87.347,31
1991	10.297.923,64	8.931.789,82	1.366.133,82	243,65	0,00	72.643,00	105.160,67
1992	9.015.374,78	7.720.325,10	1.295.049,68	228,64	0,00	71.084,14	114.520,83
1993	8.955.670,74	7.731.711,71	1.223.959,03	216,25	0,00	71.090,65	95.995,03
1994	8.679.790,17	7.528.983,60	1.150.806,57	203,18	52.151,78	125.304,24	83.165,52
1995	9.005.236,14	7.595.252,20	1.409.983,94	249,60	337.452,64	78.275,27	79.394,51
1996	9.034.206,45	7.714.798,66	1.319.407,79	232,33	0,00	90.576,15	91.366,50
1997	9.155.106,53	7.931.950,48	1.223.156,05	212,98	0,00	96.251,74	87.381,37
1998	9.245.591,39	8.122.202,23	1.123.389,16	195,68	0,00	99.766,89	80.674,93
1999	9.858.849,18	8.831.296,26	1.027.552,92	177,90	0,00	95.836,24	74.022,54
2000	12.530.658,08	9.970.805,34	2.559.852,74	445,50	1.636.134,02	103.834,20	102.601,94
2001	15.314.632,15	12.875.360,72	2.439.271,43	425,03	0,00	120.581,31	135.332,15
2002	16.616.918,18	14.297.035,04	2.319.883,14	406,64	0,00	119.388,29	129.218,65
2003	16.598.682,65	14.067.425,18	2.464.214,34	428,34	270.000,00	125.668,80	126.714,06
2004	16.434.544,10	14.120.446,80	2.309.377,20	397,96	0,00	154.837,14	125.813,80
2005	16.068.403,45	13.869.365,51	2.180.007,51	373,87	0,00	129.369,69	118.540,80
2006	15.703.519,45	13.378.528,80	2.050.176,65	355,37	0,00	129.830,86	111.876,41
2007	15.275.413,45	13.251.496,47	1.942.967,64	335,75	0,00	107.209,01	105.644,31
2008	14.739.004,74	12.787.866,44	1.830.051,64	317,06	0,00	112.916,00	100.609,00
2009	14.554.540,56	12.505.723,14	1.710.894,52	299,21	0,00	119.157,12	95.698,79
2010	15.522.840,46	12.746.918,56	3.067.648,25	541,13	1.505.000,00	148.246,27	106.332,71
2011	15.924.215,38	13.411.735,71	2.926.669,38	521,97	0,00	140.978,87	129.436,37
2012	15.933.457,91	13.097.295,16	2.802.585,18	502,80	0,00	124.084,20	123.036,09
2013	15.498.985,03	12.607.860,62	2.670.119,49	480,50	0,00	132.465,69	115.725,31
2014	14.903.698,72	12.256.591,64	2.524.414,92	454,69	0,00	145.704,57	105.820,66
2015	14.514.963,59	12.017.822,28	2.497.141,31	452,71	128.000,00	155.273,61	99.607,33

## Übersicht über die Entwicklung des Vermögens und der Schulden 1986 - 2015

Finanzierungsmittel						Investitionen	
Jahr	Investitionsrate (ab 2003 netto)	Rücklagen- zuführung	Rücklagen- entnahme	Rücklagen- bestand	Fehlbeträge	Bausausgaben 94-96	Erwerb von bew. Anlageverm. 935 - 936
1986	70.269,95	23.138,73	4.272,95	93.319,88	0,00	696.494,94	8.385,03
1987	68.185,66	44.732,72	67.803,00	70.249,60	0,00	368.858,42	22.575,32
1988	97.560,91	72.699,19	48.983,92	93.964,87	5.980,50	230.271,06	37.435,91
1989	115.255,25	101.411,69	32.634,61	162.741,95	0,00	1.226.137,90	47.068,04
1990	169.318,75	60.293,32	32.708,40	190.326,87	0,00	905.325,10	23.515,77
1991	77.337,94	27.790,03	54.052,76	164.064,14	0,00	152.971,07	20.565,23
1992	99.423,87	67.551,74	112.322,66	119.293,22	14.144,15	-607.035,56	19.150,94
1993	201.746,36	119.936,70	261,19	238.968,73	0,00	32.805,71	37.262,12
1994	161.146,75	74.398,29	10.097,57	303.269,45	0,00	928.883,10	53.995,90
1995	215.822,07	102.418,77	0,00	405.688,22	0,00	-5.283,50	46.580,49
1996	185.037,30	62.010,43	27.164,81	440.533,84	19.949,17	38.887,57	43.128,39
1997	177.566,71	63.120,31	51.731,27	451.922,88	0,00	390.443,61	6.598,27
1998	163.504,23	55.548,39	1.467,79	506.003,48	0,00	993.583,34	8.149,52
1999	269.491,62	169.556,62	125.686,50	549.873,60	8.336,00	6.878.691,88	96.054,93
2000	286.906,58	59.297,73	32.269,33	576.902,00	0,00	380.214,47	61.573,29
2001	263.850,44	85.949,13	73.970,20	588.880,93	14.819,16	178.267,92	159.467,24
2002	277.045,24	140.039,00	27.348,59	701.571,34	8.772,56	1.019.248,18	45.065,34
2003	215.067,71	47.116,53	20.276,86	728.411,01	9.215,15	9.253,62	51.071,19
2004	74.002,00	14.662,00	153.148,66	589.924,35	0,00	33.986,90	52.752,80
2005	195.523,30	30.284,53	34.941,11	585.267,77	19.030,43	68.115,53	59.863,33
2006	83.699,08	6.680,25	71.655,49	520.292,53	0,00	295.468,16	6.828,67
2007	28.031,74	13.086,75	306.553,36	226.825,92	65.069,28	813.827,46	39.380,53
2008	48.387,62	343,96	93.926,40	133.243,48	75.910,35	-618.656,53	56.384,45
2009	233.645,45	31.804,19	17.530,71	147.516,96	13.812,55	1.677.931,72	55.461,68
2010	283.134,82	102.083,17	5.095,22	244.504,91	62.757,29	1.673.710,05	8.158,66
2011	302.395,28	73.789,48	6.600,43	311.693,96	94.957,96	520.646,92	73.274,52
2012	370.377,63	268.151,65	58.605,81	521.239,80	15.700,10	14.054,79	48.734,65
2013	123.671,69	54.327,68	107.767,45	467.800,03	64.754,27	38.121,80	74.680,86
2014	172.240,49	112.010,89	42.263,14	537.547,78	0,00	-17.213,38	53.652,32
2015	*419.538,09	0,00	537.547,78	0,00	0,00	283.632,04	106.780,68

\*darin enthalten: 241.432,59 € für Liquidität "passiver Rechnungsabgrenzungsposten Grabgebühren"

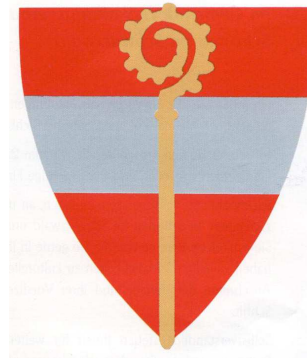
## Übersicht über den Stand der Fehlbeträge per 31.12.2015

Entstehungs- jahr	Grund des Fehlbetrags	Ursprungs- betrag	Stand per 01.01.2015	Abdeckung 2015	Stand per 01.01.2015
2011	Allgemeine Verbandsumlage - lfd. Betrieb	34.006,83 €	32.154,04 €	32.154,04 €	0,00 €
2012	Budget_Forst - lfd. Betrieb	5.664,06 €	807,16 €	807,16 €	0,00 €
2013	Friedhofsumlage - Investitionen (Urnenwand und Brunnen)	24.733,52 €	23.174,80 €	23.174,80 €	0,00 €
	<b>Summe:</b>	<b>64.404,41 €</b>	<b>56.136,00 €</b>	<b>56.136,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Zuge der Vorbereitsarbeiten auf die Umstellung auf das "Neue Kommunale Haushaltsrecht" wurden die o.a. Fehlbeträge bei den Spitzabrechnungen der einzelnen Verbandsumlagen berücksichtigt und noch im kameralen Umfeld abgedeckt. Andernfalls hätte dies zu einer Verminderung des Eigenkapitals in der Eröffnungsbilanz des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald geführt.

Die Berücksichtigung bei der Spitzabrechnung der Umlagen 2015 führte demzufolge zu einem erhöhten Umlageaufwand der Verbandsgemeinden bei der Allgemeinen Umlage und bei der Friedhofsumlage.

**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald**



**RECHNUNGSGRUPPIERUNGSÜBERSICHT**

**( § 39 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO )**

Gruppierung		SOLL	EUR/Einw.	%	Ansatz	Planvergleich +/-
Nummer	Bezeichnung					
0 07 072	Steuern, allgemeine Zuweisungen Allgemeine Umlagen Allgemeine Verbandsumlage	1.509.730,40	273,70	31,02	1.459.900	49.830,40
	<b>Summe Hauptgruppe 0</b>	<b>1.509.730,40</b>	<b>273,70</b>	<b>31,02</b>	<b>1.459.900</b>	<b>49.830,40</b>
1 10-12 13-15 16 162 168 169 17 171 172	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb Gebühren und ähnliche Entgelte Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten Erstattungen f. Ausgaben des VWH Erstatt. für Ausgaben des VWH von Gden. u. Gde-Verb. Erst. für Ausgaben des VWH vom übrigen Bereich Innere Verrechnungen innerh. des VWH Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Zuweisungen und Zuschüsse vom Land Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	163.198,29 448.026,29 1.143.626,59 276.961,67 14.000,00 602.163,77 235.280,83	29,59 81,22 207,33 50,21 2,54 109,17 42,65	3,35 9,21 23,50 5,69 0,29 12,37 4,83	168.850 163.300 1.210.700 344.100 14.000 532.200 256.400	5.651,71- 284.726,29 67.073,41- 67.138,33- 0,00 69.963,77 21.119,17-
	<b>Summe Hauptgruppe 1</b>	<b>2.883.257,44</b>	<b>522,71</b>	<b>59,25</b>	<b>2.689.550</b>	<b>193.707,44</b>
2 20 205-208 23 232 26 28 280	Sonstige Finanzeinnahmen Zinseinnahmen von unternehmerischen und übrigen Bereichen Schuldendiensthilfen vom Bund Schuldendiensthilfen von Gemeinden Weitere Finanzeinnahmen Allg. Zuführung vom VMH Allgemeine Zuführung vom Vermögenshaushalt	21,74 254.880,93 412,45 217.987,63	0,00 46,21 0,07 39,52	 5,24 0,01 4,48	0 277.600 500 325.000	21,74 22.719,07- 87,55- 107.012,37-
	<b>Summe Hauptgruppe 2</b>	<b>473.302,75</b>	<b>85,81</b>	<b>9,73</b>	<b>603.100</b>	<b>129.797,25-</b>
	<b>Summe Einnahmen Verwaltungshaushalt</b>	<b>4.866.290,59</b>	<b>882,21</b>	<b>100,00</b>	<b>4.752.550</b>	<b>113.740,59</b>



Gruppierung		SOLL	EUR/Einw.	%	Ansatz	Planvergleich +/-
Nummer	Bezeichnung					
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts					
30	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt					
300	Allgemeine Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	637.525,72	115,58	53,74	385.050	252.475,72
31	Entnahmen aus Rücklagen					
310	Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	537.547,78	97,45	45,31	325.000	212.547,78
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	8.367,63	1,52	0,71	0	8.367,63
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsf.-Massn. vom Land	0,00	0,00		1.502.000	1.502.000,00-
361	von Gemeinden	0,00	0,00		2.000	2.000,00-
365-368	von kommunalen und sonstigen Sonderrechnungen u. v. übrigen Bereichen	2.942,39	0,53	0,25	0	2.942,39
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen einschl. Umschuldung					
375	von kommunalen Sonderrechnungen	128.000,00-	23,21-	10,79-	598.000	726.000,00-
377	von privaten Unternehmen	128.000,00	23,21	10,79	0	128.000,00
<b>Summe Einnahmen Vermögenshaushalt (Hauptgruppe 3)</b>		<b>1.186.383,52</b>	<b>215,08</b>	<b>100,00</b>	<b>2.812.050</b>	<b>1.625.666,48-</b>
<b>Summe Einnahmen Gesamthaushalt</b>		<b>6.052.674,11</b>	<b>1.097,29</b>		<b>7.564.600</b>	<b>1.511.925,89-</b>

Gruppierung		SOLL	EUR/Einw.	%	Ansatz	Planvergleich +/-
Nummer	Bezeichnung					
4	Personalausgaben					
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	6.859,00	1,24	0,14	7.700	841,00-
41	Besoldung, Vergütungen, Löhne	1.676.299,89	303,90	34,45	1.660.400	15.899,89
42-43	Versorgung	219.207,50	39,74	4,50	219.200	7,50
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	306.046,65	55,48	6,29	287.600	18.446,65
45	Beihilfen und Unterstützungen	41.844,23	7,59	0,86	37.200	4.644,23
46	Personalnebenausgaben	899,25	0,16	0,02	1.000	100,75-
	<b>Summe Hauptgruppe 4</b>	<b>2.251.156,52</b>	<b>408,11</b>	<b>46,26</b>	<b>2.213.100</b>	<b>38.056,52</b>
5 / 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
50-51	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen u. des sonst. unbew.	229.539,04	41,61	4,72	612.900	383.360,96-
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige	78.855,24	14,30	1,62	45.500	33.355,24
53	Mieten und Pachten	10.349,70	1,88	0,21	10.100	249,70
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	253.452,36	45,95	5,21	245.850	7.602,36
55	Haltung von Fahrzeugen	1.974,65	0,36	0,04	3.000	1.025,35-
56	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	25.462,25	4,62	0,52	10.900	14.562,25
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	319.696,86	57,96	6,57	329.150	9.453,14-
64-66	Steuern, Geschäftsausgaben u. a.	367.581,45	66,64	7,55	266.650	100.931,45
67	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
671	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsaufwand a. d. Land	544,94	0,10	0,01	37.000	36.455,06-
672	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsaufw. an Gden./Gv	3.080,30	0,56	0,06	2.700	380,30
675-678	an kommunale und sonstige Sonderrechnungen u.a. übrige Bereiche	43.204,81	7,83	0,89	28.000	15.204,81
679	Innere Verrechnungen	14.000,00	2,54	0,29	14.000	0,00
	<b>Summe Hauptgruppe 5/6</b>	<b>1.347.741,60</b>	<b>244,33</b>	<b>27,70</b>	<b>1.605.750</b>	<b>258.008,40-</b>
7	Zuweisungen und Zuschüsse					
70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	495.539,32	89,84	10,18	421.250	74.289,32
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke					
712	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gde.-Verb.	24.492,43	4,44	0,50	21.000	3.492,43
715-717	an kommunale u. sonstige öffentl. Sonderrech. u.a. priv. Unternehmen	4.251,95	0,77	0,09	0	4.251,95
72	Schuldendiensthilfen an Bund					
728	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.839,50	1,06	0,12	6.000	160,50-
	<b>Summe Hauptgruppe 7</b>	<b>530.123,20</b>	<b>96,11</b>	<b>10,89</b>	<b>448.250</b>	<b>81.873,20</b>

Gruppierung		SOLL	EUR/Einw.	%	Ansatz	Planvergleich +/-
Nummer	Bezeichnung					
8	Sonstige Finanzausgaben					
80	Zinsenausgaben					
804	Zinsen für Kredite vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.117,82	0,20	0,02	1.100	17,82
805	Zinsen kommunale Sonderrechnungen (Spk.)	43.558,59	7,90	0,90	44.400	841,41-
806	Zinsen s. öffentl. Sonderrg. (LB-BW, KfW)	49.166,14	8,91	1,01	49.200	33,86-
807	Zinsen für Kreditmarkt ohne Umschuldung	5.901,00	1,07	0,12	5.700	201,00
86	Zuführungen zum Vermögenshaushalt					
860	Allgemeine Zuführungen zum Vermögenshaushalt	637.525,72	115,58	13,10	385.050	252.475,72
	<b>Summe Hauptgruppe 8</b>	<b>737.269,27</b>	<b>133,66</b>	<b>15,15</b>	<b>485.450</b>	<b>251.819,27</b>
	<b>Summe Ausgaben Verwaltungshaushalt</b>	<b>4.866.290,59</b>	<b>882,21</b>	<b>100,00</b>	<b>4.752.550</b>	<b>113.740,59</b>

Gruppierung		SOLL	EUR/Einw.	%	Ansatz	Planvergleich +/-
Nummer	Bezeichnung					
9	Ausgaben des Vermögenshaushalts					
90	Allgemeine Zuführung zum Verwaltungshaushalt					
900	Allgemeine Zuführung zum Verwaltungshaushalt	217.987,63	39,52	18,37	325.000	107.012,37-
91	Zuführungen an Rücklagen					
910	Zuführung an allgemeine Rücklage	241.432,59	43,77	20,35	0	241.432,59
911	Zuführungen an Sonderrücklagen	8.367,63	1,52	0,71	0	8.367,63
93	Vermögenserwerb					
931	Zuführungen an das Kapitalvermögen	12.342,40	2,24	1,04	9.900	2.442,40
935-936	Erwerb und Leasing von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	106.780,68	19,36	9,00	123.250	16.469,32-
94-96	Baumaßnahmen	283.632,04	51,42	23,91	2.132.000	1.848.367,96-
97	Tilgung von Krediten					
974	von sonstigen öffentlichen Bereich	3.500,00	0,63	0,30	3.500	0,00
975	von kommunalen Sonderrechnungen	54.777,70	9,93	4,62	79.900	25.122,30-
976	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	72.964,02	13,23	6,15	73.000	35,98-
977	von privaten Unternehmen	24.031,89	4,36	2,03	20.800	3.231,89
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
982	an Gemeinden	0,00	0,00		0	0,00
98*1	Rückzahlung zuviel erhaltener Zuweisungen und Zuschüsse für	104.430,94	18,93	8,80	0	104.430,94
99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaush.					
992	Deckung von Fehlbeträgen	56.136,00	10,18	4,73	44.700	11.436,00
	<b>Summe Ausgaben Vermögenshaushalt (Hauptgruppe 9)</b>	<b>1.186.383,52</b>	<b>215,08</b>	<b>100,00</b>	<b>2.812.050</b>	<b>1.625.666,48-</b>
	<b>Summe Ausgaben Gesamthaushalt</b>	<b>6.052.674,11</b>	<b>1.097,29</b>		<b>7.564.600</b>	<b>1.511.925,89-</b>